

Jaarrekening 2021

Stichting

Theater De Vest en Grote Sint Laurenskerk

Inhoudsopgave

- A. Bestuur verslag
- B. Verslag Raad van Toezicht
- C. Balans
- D. Staat van Baten en Lasten
- E. Grondslagen van de financiële verslaglegging
- F. Toelichting op de balans
- G. Toelichting op staat van Baten en Lasten
- H. Bezoldiging bestuurder en toezichthouders
- I. Niet uit de balans blijvende verplichtingen
- J. Overige toelichtingen
- K. Ondertekening
- L. Bijlagen

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Bestuursverslag 2021

Inleiding

In het jaar 2021 speelde de coronapandemie, net als in 2020, een grote rol in de activiteiten van Stichting Theater De Vest en Grote Sint Laurenskerk.

Slechts veertig procent van de programmering kon plaatsvinden zoals gepland. Maar zelfs op die 'normale' dagen waren mondkapjes, vooraf testen en coronatoegangsbewijzen de dagelijkse werkelijkheid van bezoekers en medewerkers. De rest van het jaar waren onze gebouwen gesloten of slechts gedeeltelijk open, zoals tijdens de avondlockdown. Grand Café Klunder wachtte hetzelfde lot. Het is een conclusie die wij met pijn in het hart moeten trekken. Theatermakers, artiesten, ZZP'ers in verschillende vakgebieden en anderen die voor én achter de schermen betrokken zijn bij voorstellingen en andere evenementen in Theater De Vest en de Grote Kerk, kwamen zonder werk te zitten. Het moois dat zij normaal zo bevlogen over ons uitstorten, bleef steken in het repetitieproces of strandde zelfs al vóór het enigszins vorm kreeg. Nog pijnlijker is de constatering dat de kunst- en cultuursector vele vormen van schade opliep, die jaren van herstel vergt. Desondanks was het - ondanks de beperkingen - verrassend om te zien wat er in 2021 nog wél doorgang vond. Soms live, soms online. In dit verslag lees je over een jaar vol hindernissen en horden. Die we vastberaden namen, zodat er in Alkmaar, ondanks de omstandigheden, genoeg moois te zien en te beleven was.

Algemeen

De Stichting Theater De Vest en Grote Sint Laurenskerk is eind december 2013 opgericht en is sinds 2014 operationeel. De Stichting is actief in 2 gebouwen: TAQA Theater De Vest en de Grote Sint Laurenskerk, beiden in Alkmaar en brengt daarnaast cultureel aanbod op locatie. De Stichting kwam voort uit een door de Gemeente Alkmaar in gang gezet verzelfstandigingsproces.

Sinds de oprichting opereert de Stichting met een zogenaamd RvT-model. De Stichting wordt bestuurd door de Directeur-Bestuurder en de Raad van Toezicht houdt, onafhankelijk van het bestuur, toezicht op het functioneren.

Sinds de oprichting past de Stichting de Governance Code Cultuur toe. De Code richt zich op goed bestuur en toezicht voor organisaties in de cultuursector. Dit type instellingen wil waarden realiseren op cultureel, economisch en maatschappelijk gebied en werkt veelal met publieke middelen in het maatschappelijk belang. We spreken van 'hybride organisaties': er is tegelijkertijd sprake van het gebruik van publieke middelen en van marktontwikkeling.

De Code is sinds 2019 aangepast en aangescherpt. Waar eerder sprake was van: "pas toe of leg uit" is het uitgangspunt nu: "pas toe en leg uit". Om die reden worden in dit Bestuursverslag en het Verslag van de Raad van Toezicht de principes van de code expliciet benoemd.

A. Bestuursverslag

Strategisch Plan

Begin 2017 zag het Strategisch Plan 2017-2020 van de Stichting Theater De Vest en Grote Sint Laurenskerk het licht. Het jaar 2020 was het vierde jaar in de uitvoering van dit plan. De Raad van Toezicht besloot de duur van het plan nog een jaar te verlengen tot 2021. De reden daarvan was dat de coronacrisis alle bestuurlijke aandacht vereiste. Omdat de Directeur-Bestuurder begin 2022 zijn afscheid aankondigde en omdat de coronapandemie tot in 2022 voortduurde besloot de RvT tot een verdere verlenging. Een nieuw aangetreden Directeur-Bestuurder zal daardoor zijn/haar bestuursperiode kunnen starten met een nieuw Strategisch Plan voor (vermoedelijk) 2023-2026.

Als primaire doelstelling van de Stichting werd geformuleerd: “We willen het leven van alle inwoners van de regio Alkmaar verrijken en mooier maken door het bieden van kunst, cultuur en beleving. We willen zó goed bij de wensen van onze bezoekers aansluiten, dat zij steevast afscheid nemen met een staande ovatie.”

Meer concreet gaat het daarbij om het bieden van een zeer divers aanbod voor veel verschillende doelgroepen. En niet alleen in onze eigen gebouwen, maar ook op bijzondere plekken: op pleinen, in wijken en in winkels. Bij al dat aanbod is het bieden van “beleving” een belangrijk uitgangspunt: “Een bezoek aan Theater De Vest en de Grote Kerk maakt van een gewone dag een bijzondere belevenis voor alle inwoners van Alkmaar en de wijde omgeving. Stap even uit je dag! “

Het Strategisch Plan werd ontwikkeld vanuit de gedachte dat het erg belangrijk is dat Alkmaar een aantrekkelijke stad is en blijft: voor de inwoners van de stad, maar ook voor de bezoekers. Kunst en cultuur spelen daarin een steeds prominentere rol. Het plan verwoordt de wijze waarop Stichting Theater De Vest en Grote Sint Laurenskerk daarin een rol spelen. De wereld om ons heen verandert snel en het is ook voor culturele instellingen van levensbelang om mee te veranderen. De verwachtingen van het publiek ontwikkelen zich en dat geldt ook voor de verhoudingen in de stad.

De gemeentelijke Cultuurnota 2020 Vision (ook in looptijd verlengd) is een belangrijke inspiratiebron geweest bij het nadenken over toekomst en ambities. Naar verwachting zal in 2023 ook een nieuwe gemeentelijke Cultuurnota verschijnen. De Stichting TDV/GSLK is, samen met andere culturele instellingen in de stad, betrokken bij het ontwikkelen daarvan.

Met de gezamenlijke culturele instellingen, verenigd in de Stichting Uit in Alkmaar presenteerden we eind 2021 de Cultuurvisie 20 30 waarin wordt ingezoomd op “de rol van cultuur voor de toekomst van Alkmaar”. Naast de gemeentelijke Cultuurnota zal ook dit document een belangrijke leidraad voor het toekomstige Strategisch Plan zijn.

Planning, beheersing en verantwoording

De financiële cyclus begint met het samenstellen van een begrotingsdocument welke bestaat uit een raming van inkomsten en uitgaven en een opgave van te realiseren prestaties, de zogenaamde KPI's. Het document bevat daarnaast een uitgebreide geschreven toelichting. Het begrotingsdocument vormt tevens de onderlegger voor de subsidieaanvraag bij de gemeente Alkmaar. Gedurende het jaar wordt een drietal tussentijdse verslagen gemaakt die ook een prognose van het jaarresultaat bevatten. De cyclus eindigt met de jaarrekening. Al deze documenten worden besproken met de Auditcommissie van de Raad van Toezicht. De begroting en de jaarrekening worden door het bestuur vastgesteld en door de Raad van Toezicht goedgekeurd. Met deze cyclus hebben zowel Directeur-Bestuurder als Raad van Toezicht het instrumentarium om hun taken goed te vervullen.

In 2021 is in verband met de coronacrisis een aantal tussentijdse prognoses gemaakt. Er was uiteraard alle reden om de ontwikkelingen nauwgezet te volgen. Niet alleen voor de eigen beheersing, maar ook voor de informatievoorziening naar de gemeente Alkmaar en brancheorganisatie VSCD die optreedt als gesprekspartner naar het ministerie van OCW.

Risicobeheersing

BDO Advisory heeft een onderzoek gedaan naar het risicoprofiel van onze stichting, daarbij zijn alle mogelijke risico's geïdentificeerd en de beheersmaatregelen benoemd. De uitkomst is dat het benodigde weerstandsvermogen 1,65 miljoen euro bedraagt. Op balansdatum is daarvan 97% aanwezig (= weerstandsratio 0,97). De current ratio 2,65 is iets toegenomen in 2021 (2020: 2,46), echter de solvabiliteit 37% is in 2021 afgenomen (2020: 68%).

De gemeentelijke subsidie is een belangrijke inkomstenbron om de vaste lasten te kunnen betalen. De continuïteit daarvan is voor het jaar 2022 geborgd middels een subsidiebeschikking van de gemeente Alkmaar.

Een nieuw risico wordt gevormd door in het kader van de coronacrisis ontvangen bijdragen uit NOW en TVL van de Rijksoverheid. De bedragen (in totaal over 2020 en 2021 € 1.294 K) zijn weliswaar toegekend, maar de regelingen bevatten mogelijkheden om bedragen in latere instantie alsnog terug te vorderen. Er is geen aanleiding te veronderstellen dat dit zal gebeuren, maar in het kader van een risico inventarisatie dient de mogelijkheid niet onvermeld te blijven.

Bezoldigingsbeleid

Het bezoldigingsbeleid is volgens de CAO Nederlandse Podia. Dit geldt ook voor medewerkers die niet rechtstreeks in dienst zijn bij de Stichting, maar bijvoorbeeld via een intermediair bij ons werken. Ook voor hen wordt de beloning conform de CAO bepaald. Informatie over de beloning van de Directeur-Bestuurder en van de Raad van Toezicht is elders in de jaarrekening opgenomen.

Governance Code Cultuur

Met ingang van 2019 is de Governance Code Cultuur vernieuwd. De Code bestaat uit acht principes die ruim gesteld zijn, maar ook verplichtend zijn. Daarom geldt voor alle principes van de Governance Code Cultuur: 'pas toe én leg uit'. Nieuw ten opzichte van de vorige Code is dat de acht principes allemaal toegelicht moeten worden in het jaarverslag, zelfs als er niet vanaf wordt geweken. Hieronder passeren de principes kort de revue.

1. De organisatie realiseert haar maatschappelijke doelstelling door culturele waarde te creëren, over te dragen en/of te bewaren.
2. Hoe en welke culturele waarde wordt gecreëerd, is vastgelegd in het Strategisch Plan van de Stichting.
2. De organisatie past de principes van de Governance Code Cultuur toe en licht toe hoe zij dat heeft gedaan ('pas toe én leg uit'). De organisatie volgt de aanbevelingen op en wijkt daar alleen gemotiveerd van af ('pas toe óf leg uit').
3. De principes en aanbevelingen worden toegepast.
3. Bestuurders en toezichthouders zijn onafhankelijk en handelen integer. Zij zijn alert op belangenverstrengeling, vermijden ongewenste belangenverstrengeling en gaan op een transparante en zorgvuldige wijze om met tegenstrijdige belangen.
4. De RvT is alert op deze aspecten. In 2019 zwaaide een van de leden af vanwege een "strijdigheid" die gelegen was in het aanvaarden van een nieuwe baan bij een organisatie waar de bestuurder directe bestuurlijke invloed heeft. Omdat in 2019 2 personen de RvT verlieten, zijn toen via een gespecialiseerd bureau nieuwe leden aangeworven. Ook in die procedure is nauwkeurig toegezien op het voorkomen van strijdige belangen. Van goedgekeurde besluiten waarbij sprake is van tegenstrijdige belangen is in het verslagjaar geen sprake geweest.
4. Bestuurders en toezichthouders zijn zich bewust van hun eigen rol en de onderlinge verdeling van taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden en handelen daarnaar. De rolverdeling tussen Bestuur en Raad van Toezicht is in het verslagjaar regelmatig onderwerp van bespreking geweest en heeft in geen enkel geval geleid tot verschillen van inzicht of interpretatie. In de Raad van Toezicht hebben alle leden een of meerdere eigen aandachtsgebieden waarover zij specifiek het beleid van de Directeur-Bestuurder toetsen.
5. Het bestuur is verantwoordelijk voor de algemene en dagelijkse leiding, het functioneren en de resultaten van de organisatie. Dit principe wordt toegepast. De Directeur-Bestuurder geeft leiding

aan het managementteam van de Stichting en maakt daar actief deel van uit. Besluiten in het MT worden door de Directeur-Bestuurder genomen.

6. Het Bestuur gaat zorgvuldig en verantwoord om met de mensen en de middelen van de organisatie.

In het verslagjaar was sprake van een sluitende begroting en een positief resultaat in de jaarrekening. Er was regelmatig en gestructureerd contact met de ondernemingsraad; het ziekteverzuim was laag en er zijn geen meldingen en/of klachten door de externe vertrouwenspersonen ontvangen.

7. De Raad van Toezicht voert zijn toezichthoudende, adviserende en werkgeversrol op een professionele en onafhankelijke wijze uit. Dit principe wordt toegepast. Een verslag van de Raad van Toezicht is in deze jaarrekening opgenomen. De Directeur-Bestuurder gaat in 2022 met pensioen. Via Public Spirit is een wervingsprocedure voor een nieuw Directeur-Bestuurder gestart.

8. De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor zijn samenstelling en waarborgt daarbij deskundigheid, diversiteit en onafhankelijkheid. De Raad van Toezicht is bij de verzelfstandiging aangeworven via een extern bureau op basis van een profielschets waarin benodigde ervaring en expertise zijn opgenomen. In 2019 heeft de voorzitter en een tweetal leden te kennen gegeven de functie te willen neerleggen. Daarop is een wervingsprocedure gestart, begeleid door bureau Rieken en Oomen die geleid heeft tot invulling van de vacatures. De nieuwe leden hebben allen ruime toezichthoudende ervaring en bezitten met elkaar een breed spectrum aan expertise. In 2020 is dit geformaliseerd door benoeming door het College van Burgemeester en Wethouders van Alkmaar. Begin 2023 zwaait opnieuw een aantal RvT-leden af. De zittende Directeur-Bestuurder gaat in 2022 met pensioen. Via Public Spirit is in opdracht van de RvT een wervingsprocedure voor een nieuw Directeur-Bestuurder gestart.

Wat gebeurde er in 2021?

Het jaar 2021 was een jaar waarin er, ondanks de vele beperkingen door corona, veel gebeurde en waar zoveel mogelijk invulling gegeven werd aan deze doelstellingen en uitgangspunten. We brengen naast deze jaarrekening ook een digitaal jaarverslag uit vol video's, foto's en hoogtepunten van 2021.

Professionele Podiumkunsten

Het jaar 2021 is ongetwijfeld één van de meest onrustige uit de geschiedenis van het theater. In december 2020 mochten enkele voorstellingen voor dertig bezoekers per keer nog worden uitgevoerd, maar vanaf 1 januari 2021 moesten de deuren weer op slot. Eind juni 2021 werd het pas weer mogelijk om bezoekers te ontvangen, mits mensen uit verschillende huishoudens ten minste 1,5 meter afstand hielden.

Verloop reguliere programmering

Al sinds maart 2020 annuleerden we voorstellingen vanwege de coronamaatregelen. Een deel daarvan werd doorgeschoven en vonden we vaak pas terug op het programma van 2021. Een tijdlijn.

- November 2020
Een volle theaterzaal was niet toegestaan: bezoekers moesten op anderhalve meter van elkaar plaatsnemen. In de Kleine Zaal resteerden 75 stoelen, in de Grote Zaal 220 stoelen.
- December 2020
Nieuwe maatregelen. Er mochten nog maximaal dertig bezoekers per zaal per voorstelling plaatsnemen.
- Januari - Juni 2021
Helaas. Theaters moesten weer op slot. Eind juni werden de eerste maatregelen voor de culturele sector pas voorzichtig losgelaten.

- September - November 2021

In deze maanden ontving Theater De Vest talloze voorstellingen die al meerdere keren waren verplaatst.

Het spraakmakendste evenement van het seizoen was de groots opgezette, vijf uur durende marathon-voorstelling voor jongeren: Trojan Wars, over het oudste oorlogsverhaal uit de geschiedenis. Goed voorbereide scholieren en vrij publiek keken geboeid naar dit visuele spektakel van ons 'thuisgezelschap' Het Nationale Theater, dat hun spel zelfs in de pauzes voortzette in de foyer.

Ondanks het feit dat er weer even voor volle zalen mocht worden gespeeld, stroomden de bezoekers niet massaal toe. Herman van Veen, Tim Franssen en Najib Amhali troffen uitverkochte zalen, maar een goed ontvangen toneelproductie als 'Het wonderbaarlijke voorval met de hond in de nacht' speelde twee avonden voor veel te weinig bezoekers.

Over de oorzaken van het tegenvallende aantal bezoekers - een landelijk probleem - is veel gespeculeerd. Waarschijnlijk voelden oudere bezoekers zich nog niet veilig, wisten mensen door de zwalkende maatregelen niet dat het theater weer open was en waren streamingdiensten een nóg grotere concurrent dan voorheen. Maar de voornaamste oorzaak is waarschijnlijk de invoering van de QR-code: alleen gevaccineerde of negatief geteste bezoekers kregen nog toegang tot het theater.

- November - December 2021

Vanaf de derde week van november 2021 greep een nieuwe coronagolf om zich heen. Op 26 november greep de regering weer in en speelden gezelschappen tot half december voor tribunes waar mensen op 1,5 meter afstand zaten - maar de meeste artiesten haakten af. Vanaf half december gingen de deuren wederom op slot, in ieder geval tot halverwege januari 2022. De geschiedenis herhaalde zich.

Wat kon er wél?

'Wit Konijn, Rood Konijn'.

Op zaterdag 13 maart was het precies een jaar geleden dat de theaters vanwege de pandemie de deuren moesten sluiten. Om hierbij stil te staan en de kracht van theater te vieren, werd een wereldwijde actie opgezet: 'White Rabbit, Red Rabbit'. Om 20:00 uur stapten in meer dan zestig landen acteurs het toneel op om het stuk te spelen, gebaseerd op de internationale theaterhit van de Iraanse schrijver Nassim Soleimanpour. Meer dan dertig theaters in Nederland, waaronder TAQA Theater De Vest, deden mee.

Op het toneel stond acteur Thijs Prein, die - net als alle acteurs wereldwijd - geheel onvoorbereid aan het stuk begon. Ook hij kreeg een verzegelde envelop in handen gedrukt en zette een bevroren versie van het stuk neer. Omdat het vanwege de coronamaatregelen niet mogelijk was om publiek te ontvangen, zetten we via een livestream onze deuren open. Zo maakten bezoekers vanuit hun huiskamer deel uit van de internationale theaterbeleving.

PeuterFestival

Voor de allerkleinste theaterliefhebbers vond op 18 juni het PeuterFestival plaats. Peuters genoten de hele dag van geweldige voorstellingen én ravotten naar hartenlust in de tot speeltuin omgetoverde bovenfoyer.

Midzomerceremonie 'Het Gouden Uur'

Op maandag 31 juni verwelkomden we om 05:00 uur 's morgens vroege vogels in de Grote Kerk voor een verrassende midzomerceremonie: 'Het Gouden Uur'. Vijftig bezoekers waren getuige van het

eerste licht van de langste dag, dat opkwam door de majestueuze glas-in-loodramen. Filosoof Bas Haring verzorgde een inspirerend college en de ceremonie eindigde met een toast en gezamenlijk ontbijt. Kaartkopers die vreesden zich op deze dag te verslapen, maakten gebruik van onze speciale 'midzomerwekservice'.

JeugdTheaterFestival

In de herfstvakantie was het feest: tijd voor het JeugdTheaterFestival. Rondom de voorstellingen was in de foyer een theaterspeelplaats ingericht, waar kinderen zich konden verkleden, verhalen mochten verzinnen en lekker konden tekenen of spelen met LEGO. Na elke voorstelling genoten zij van een gemaskerd dierenbal, een dansspel en activiteiten in een green screen fotostudio.

Kunst in de Grote Kerk

In 2021 startte de Grote Kerk Alkmaar een nieuw kunstproject: *Nieuw Licht. Kunst in de Grote Kerk Alkmaar*. De tentoonstelling *Taking a Line for a Walk* met kunstenaar Thomas Trum was de eerste editie in deze nieuwe reeks. Het uitgangspunt van de reeks *Nieuw Licht* is tweeledig. Ten eerste maakt de kunstenaar *site-specific* werk en is vrij om een eigen verbinding met de Grote Kerk te zoeken. Daarnaast nodigt het formaat van de kerk uit om projecten te realiseren die op andere locaties niet tentoongesteld kunnen worden - daarom vragen wij de kunstenaar daar iets mee te doen. Tijdens de tentoonstelling *Taking a Line for a Walk* (van 9 juli tot 12 september) waren zeven enorme doeken van Trum te zien, met als letterlijk (7 meter om precies te zijn) én figuurlijk hoogtepunt het enorme werk op het hoogkoor.

De tentoonstelling was een succes: er kwamen ruim 17.000 bezoekers op de tentoonstelling af. Daarnaast is er een nieuwe doelgroep bereikt: liefhebbers van hedendaagse kunst, zowel regionaal als nationaal. Er kwamen meer twintigers en dertigers op de tentoonstelling af dan gebruikelijk bij tentoonstellingen in de Grote Kerk.

Taking a Line for a Walk kreeg veel media-aandacht, zowel regionaal als nationaal. In de Alkmaarsche Courant, De Volkskrant en De Telegraaf verschenen grote artikelen naar aanleiding van interviews met Thomas Trum.

De Vest Sessies

Tijdens de eerste lockdown ontstond het initiatief voor De Vest Sessies, een serie miniconcerten die in de maanden maart en april werden uitgezonden. Met een op maat ontworpen format werden twaalf miniconcerten met een gemiddelde duur van twintig minuten opgenomen in de Kleine Zaal. De uitzendingen genereerden een bereik variërend van enkele honderden views tot ruim zesduizend per miniconcert.

Het Grote Raam

Het Grote Raam in de Grote Sint Laurenskerk is het grootste kerkraam in Europa. Na de viering van 500 jaar Grote Kerk in 2018 ontstond het plan om de Grote Kerk een nieuw glas-in-loodraam voor het zuidtransept te geven, ontworpen door een bekende kunstenaar.

Voor dit initiatief is de Stichting Het Grote Raam opgericht en werken we samen met Stedelijk Museum Alkmaar en de eigenaar van de Grote Kerk; Stichting Behoud Monumentale Kerken Alkmaar. Hoogtepunt van 2021 was de presentatie van het ontwerp voor Het Grote Raam van kunstenaar Fiona Tan. Een belangrijke mijlpaal is het verkrijgen van een monumentenvergunning. Inmiddels zijn burgemeester en wethouders, geadviseerd door de welstandscommissie en de Rijksdienst, in hoofdlijnen akkoord met het ontwerp.

De Stichting TDV/GSLK heeft na overleg met de portefeuillehouder Cultuur en met instemming van de Raad van Toezicht een bijdrage gedaan van € 115K; een investering in een nieuw kunstwerk voor de Grote Kerk en in een verdere toename van de bezoekersaantallen in de toekomst. Deze bijdrage stelde de Stichting Het Grote Raam in staat een aantal cruciale stappen te zetten om het project van start te laten gaan. Om meer middelen in te zamelen voor de realisatie van Het Grote Raam zijn fondsenwerving en publieksactiviteiten ingezet. In 2021 ontving de stichting twee toekenningsbesluiten van het Stimuleringsfonds van de gemeente Alkmaar van € 150K en van het VSB fonds van € 100K. Er zijn ook aanvragen ingediend bij het Mondriaanfonds en het BPD Cultuurfonds. Er was veel belangstelling voor het schenken van panelen en de rondleidingen op de Geheime Zolders, waarbij bezoekers met een vrijwillige gids de zolders van de Grote Kerk bezoeken.

Showman's Fair Alkmaar

Showman's Fair Alkmaar (SMF Alkmaar) kreeg een vervolg in 2021 volgens het coronaproof concept uit 2020. Onder toezicht van Stichting Uit in Alkmaar leverden culturele instellingen een aandeel in de totstandkoming van het affiche. Het programma legde de focus op aankomend en aanstormend talent, met namens Theater De Vest de disciplines cabaret, kleinkunst, *spoken word*, circus en (klassieke) muziek.

Jazz Café en Try-Out Café

Ook het Jazz Café-seizoen kenmerkte zich door afgelastingen, verplaatsingen en (semi)live-streaming concerten - naast (gelukkig!) ook twee live edities. Op uitnodiging en onder begeleiding van de Alkmaarse en Bergense professionals Marc Schenk (drums, percussie) en Kasper Kalf (contrabas), verzorgden aanstormend talent en ervaren professionals bijzondere jazzconcerten.

Het Try-Out Café als het Vest-podium voor aanstormend kleinkunst-, cabaret- en stand up-talent konden we in 2021 slechts twee keer 'live' realiseren. De overige en doorgaans uitverkochte edities werden verplaatst, soms tot driemaal toe, of geannuleerd. De enige reguliere 'live' editie toonden onder meer finalisten van Cameretten, Amsterdam Studenten Cabaret Festival en het Amsterdams Kleinkunst Festival.

Zomer in De Mare en Zomer op het Plein in de Grote Zaal

Voor de negende editie van Zomer in De Mare ontwikkelden we een coronaproof draaiboek, op basis van het concept 'Openluchttheater' in De Rekerhout. De programmering was vanwege de inreisbeperkingen die golden voor buitenlandse gezelschappen reeds omgezet naar hoofdzakelijk Nederlandse en Vlaamse producties. Ondanks de inspanningen en aanpassingen kon het programma geen doorgang vinden op de locatie in De Rekerhout. Ongeveer een maand voor de eerste speeldag besloten we Zomer in De Mare 2021 te incorporeren in Zomer op het Plein. Deze concertreeks, die doorgaans plaatsvindt op het Canadaplein, zou al verplaatst worden naar de Grote Zaal van Theater De Vest en werd nu uitgebreid met de straattheatervoorstellingen voor de jeugd en families op woensdagmiddag. Met een gemiddelde zaalbezetting van 80-85% blikken we terug op een bijzondere reeks van Zomer in De Mare en Zomer op het Plein, gecombineerd.

Alternatief voor Vest in de Stad: theatrale wandelingen

Eind oktober presenteerden we ons in de stad met 'Vest door de Stad': zes unieke theatrale wandelingen, speciaal voor Alkmaar, ontwikkeld door zes verschillende theatermakers. Het werd een coronaproof alternatief voor het bestaande festival 'Vest in de Stad', dat we eens per jaar in samenwerking met de winkeliers organiseren.

Educatie en contextprogrammering

Door de annulering van alle voorstellingen in de eerste helft van het jaar, hebben we scholen niet kunnen bieden wat we zo graag zouden willen. De scholen bleven gelukkig enthousiast en na de zomer hebben we een aantal mooie producties kunnen tonen.

Basisonderwijs

Voor de bovenbouw sprongen de titels *Circus Charmes* van René en Frank Groothof en *Lampje* van Maas theater en dans eruit. Van de onderbouw hebben we goede reacties ontvangen over de voorstelling *De grote red je reet show* van Maas theater en dans.

De Verschrikkelijke Vondeling in de Grote Kerk is geannuleerd wegens een lockdown, maar we hebben een uitgebreid digitaal lespakket kunnen maken bij de videoregistratie. Deze is kort na de kerstvakantie naar alle scholen verstuurd met een podcast en lessuggestie.

Voortgezet onderwijs

Een bijzondere productie was *Sweet Sixteen* van De Toneelmakerij. Deze voorstelling speelt zich af in een klaslokaal op school en gaat over twee zussen waarvan de oudste zelfmoord heeft gepleegd. Het is een intieme voorstelling op de huid van de leerlingen van het voortgezet onderwijs.

Voor de voorstelling *Perry* van de Tafel van Vijf zijn we een fijne samenwerking aangegaan met het Rijksmuseum. Dit leverde een combinatie op van expo- en danstheater over zelfexpressie.

Publieksservice en horeca

De manier waarop mensen het theater konden bezoeken, werd het hele jaar bepaald door de coronamaatregelen. Het kassateam schakelde voortdurend met het marketingteam om bezoekers goed te informeren en om geannuleerde en verplaatste voorstellingen soepel af te handelen. Gelukkig zijn er veel voorstellingen - groot en klein - wel doorgegaan.

Protocollen, oproepkrachten en vrijwilligers

De maatregelen van het RIVM, de Rijksoverheid en de Veiligheidsregio speelden het gehele jaar een belangrijke rol in onze werkwijzen. De volgende protocollen waren van toepassing:

- protocol Heropening theaters en concertzalen
- protocol Kindercapaciteit theater
- protocol Veilige verantwoordelijke heropening van museum
- protocol Zakelijke verhuur.

Kaartverkoopsysteem

Vanaf juni 2021 is er gewerkt met een nieuw aangeschaft kaartverkoopsysteem: TIX. TIX biedt een gebruiksvriendelijke ticketing-oplossing die goed aansluit bij de ambities en het nieuwe dienstverleningsconcept.

Het nieuwe dienstverleningsconcept

Gemak voor de klant en optimale service worden steeds belangrijker. Er is een nieuw dienstverleningsconcept ontwikkeld om het volgende mee te bereiken:

- 90% van de kaarten worden online gekocht door de bezoeker zelf. Reserveringen worden een uitzondering. De bezoeker kan nagenoeg alles zelf regelen in de eigen online omgeving
- de verkopen aan de kassa zijn pin-only
- de telefoonflow verwijst naar de website.

Vanaf september is er volgens dit concept gewerkt waarbij seizoen 2021/2022 als overgangsjaar wordt beschouwd.

Horeca

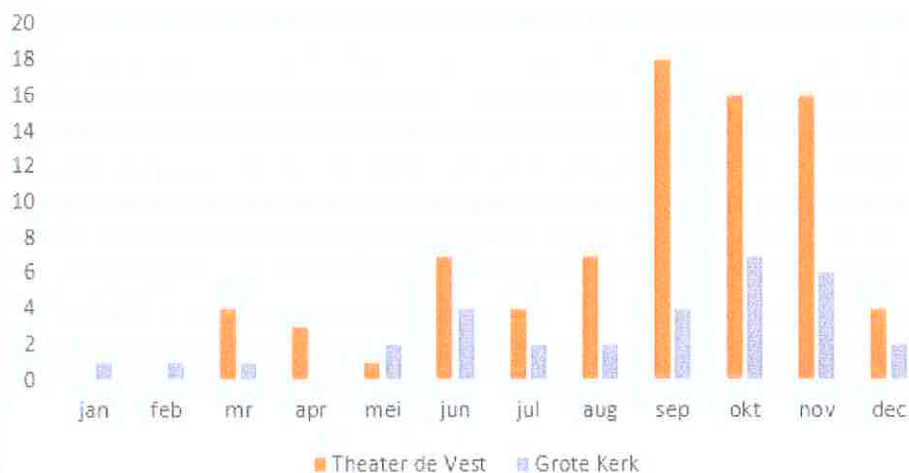
Voor Grand Café Klunder was het jaar minstens zo uitdagend als voor het theater en de Grote Kerk. De lange sluiting en de beperkingen die golden, bezorgden de vaste horecapartner Henry's Cultuurcatering B.V. veel kopzorgen. Met rijksbijdragen in de vorm van TVL en NOW werden die zorgen verlicht. Om Klunder verder tegemoet te komen zijn de huurafspraken aangepast. Op die wijze bleef De Vest verzekerd van horeca bij de activiteiten.

Culturele en maatschappelijke verhuur, Commerciële verhuur

Het Team Verhuur en Evenementen verzorgt, naast de reguliere programmering, de verhuur van zalen, faciliteiten en diensten en organiseert tevens eigen (commerciële) evenementen.

In 2021 zijn er 110 verhuringen gefaciliteerd en 3 eigen evenementen georganiseerd. Deze verhuringen hebben vooral in september, oktober en november plaatsgevonden.

Aantal verhuringen 2021



Culturele en maatschappelijke verhuur

Er zijn voor diverse uitvoeringen locaties en materialen verhuurd aan onder andere musicalvereniging Oberon, Stichting Alkmaarse Kamermuziek en de Tango Salon.

Door de geldende coronamaatregelen op scholen is een samenwerking ontstaan met het Murmellius Gymnasium in Alkmaar. In maart hebben een deel van de muzieklessen bij De Vest in de Plein Zaal plaatsgevonden. In deze zaal kon prima de 1,5 meter afstand worden gehouden. Leerlingen vonden het bijzonder om les te krijgen in een theater en De Vest kon eindelijk weer bezoekers ontvangen.

Commerciële verhuur

De activiteiten die in het eerste kwartaal wel door konden gaan, waren huwelijken, uitvaarten, livestreams en filmopnames. In maart was de Grote Kerk Alkmaar één van de stemlocaties in Alkmaar voor de Tweede Kamerverkiezingen en brachten ruim 2.600 mensen hun stem uit.

In juni werden de eerste versoepelingen doorgevoerd voor evenementen en daarna stroomden de aanvragen weer binnen. Door de invoering van het coronatoegangsbewijs werd er meer mogelijk. De vaste zitplaats en 1,5 meter afstand werden losgelaten waardoor het aantal bezoekers van de verhuringen toenam.

De ontvangst van de nieuwe Burgemeester van Alkmaar tijdens de officiële raadsvergadering en beëdiging in de Grote Kerk Alkmaar was een bijzonder evenement.

Het najaar was de drukste periode van 2021. Na de zomervakantie vonden veel terugkerende en verplaatste evenementen plaats.

Ook kon het Vriendenbock Bockbierfestival doorgaan, georganiseerd door Stichting Vrienden van de Grote Sint Laurenskerk. De organisatie telde ruim 3.000 bezoekers over het hele weekend.

Vanaf november werden de maatregelen weer aangescherpt en zijn bijna alle verhuringen helaas geannuleerd of verplaatst.

Eigen evenementen

In 2021 zijn drie eigen evenementen georganiseerd samen met nieuwe en vertrouwde partners.

Frits Borrelt

Een nieuw initiatief is Frits Borrelt, dat na drie keer verplaatsen eindelijk kon plaatsvinden. Frits Borrelt is een netwerkborrel voor de young professional. Ruim 850 bezoekers in de leeftijdscategorie van 25-35 jaar hadden een geweldige avond.

Joost Zwagerman Lezing en Essayprijs

Samen met Stedelijk Museum Alkmaar en Bibliotheek Kennemerwaard is een lezing georganiseerd op 18 november, de geboortedag van Joost Zwagerman. De spreker was Manon Uphoff en er mocht publiek aanwezig zijn. Tijdens dezelfde bijeenkomst werd ook de Joost Zwagerman Essayprijs 2021 uitgereikt. Voor de prijs werden zes essayisten genomineerd. De prijs, een initiatief van de Van Bijlevelt-stichting en de Maatschappij der Nederlandse Letterkunde, is bedoeld voor beginnende essayisten. De winnaar van de Joost Zwagerman Essayprijs 2021 is Fien Veldman.

Het Grote Pietenhuis

Het idee om iets in de kerk te organiseren rondom Sinterklaas was al eerder ontstaan. Toen bleek dat Doss Events met hetzelfde idee rondliep, bundelden we de krachten en is de Grote Kerk omgetoverd tot het Grote Pietenhuis. Kinderen konden Sint en de Pieten 'helpen' met voorbereidende werkzaamheden voor Sinterklaasavond.

Het Grote Pietenhuis was drie weekenden open voor publiek. Na het eerste weekend werden de coronamaatregelen weer aangescherpt en is een aantal aanpassingen doorgevoerd. Hierdoor kon het Grote Pietenhuis gelukkig open blijven. In totaal zijn er 7.929 bezoekers langs geweest bij Sint en zijn pieten.

Marketing en communicatie

Wij dromen onze zalen voll!

Het jaar begon in een lockdown. Geen voorstellingen, wel volop online content. Eind januari vond er een bijzonder landelijk initiatief plaats, met de column *De Belofte* van Jan Beuving als aanleiding. Deze schitterende tekst vertelt hoe in de lege theaterzalen van Nederland altijd de magie sluierd van wat straks weer kan en mag. Voorgedragen door onder andere Simone Kleinsma en Peter Pannekoek werd deze videocolumn een cadeau van de gehele theatersector aan iedereen die theater liefheeft.

Livestreams als cadeautje aan het publiek

Ondanks het feit dat produceren niet onze kernopdracht is, wilden we onze bezoekers in februari en maart een hart onder de riem steken met mooie concerten. In samenwerking met Frits de Beer streamden we als experiment een Jazz Café vanuit de Plein Zaal. De stream ging 'in première' op Facebook en werd goed ontvangen door het publiek. Dat smaakte naar meer! Daarna boden we ook vanuit de Grote Kerk streams van orgelconcerten aan. Deze concerten werden internationaal bekeken en goed gewaardeerd. Vanuit de Kleine Zaal presenteerden we een serie De Vest Sessies. Streams vervangen de live ervaring absoluut niet, maar het was een mooi cadeautje voor onze loyale bezoekers.

Vitamine T.

De noodzaak van theater. Interessante, verdiepende teksten over het belang van theater geschreven door onder andere bioloog Patrick van Veen en wetenschapsjournalist Mark Mieras. Het werden prachtige geluidsfragmenten, ingesproken door acteur David Lucieer. Om een groter publiek te inspireren met deze teksten hebben we ze opgezet als podcasts en via een vaste rubriek op onze social media verspreid. Op ons YouTube-kanaal zijn alle edities terug te luisteren.

1,5x hoera!

Eind mei kregen we het goede bericht dat we vanaf juni weer open mochten. Om dit goede nieuws te delen met zo veel mogelijk (potentiële) bezoekers, hebben we groots uitgedapt op social media en in het straatbeeld met vlaggen, abri's, billboards en banieren. Ook zorgden we voor een jaarkalender op de deurmat van 11.000 trouwe bezoekers en publiceerden we - voorstelling voor voorstelling - het theaterseizoen 2021/2022 op de website. De traditionele gids werd zo vervangen door deze kalender en een uitgebreid social media-, outdoor- en persoffensief.

In augustus brachten we een light brochure uit en verzonden we deze aan trouwe theaterbezoekers. In deze gids werden echte theatertoppers uitgelicht en presenteerden we een veelbelovend theaterseizoen. Het programma was voller dan ooit!

Kers op de huisstijltaart: een nieuw webplatform! Na ruim een jaar voorbereiding en de implementatie van het nieuwe ticketing- en planningssysteem ging ons nieuwe webplatform live. Het is een compleet platform, met het hele aanbod zoals festivals, concerten in de Grote Kerk en voorstellingen in De Vest erop. We inspireren de bezoeker via de nieuwe site nóg meer met het brede programma en *up- en cross-selling* is nu eenvoudiger. Naast het feit dat we de bezoeker nu een optimale klantreis bezorgen, maakten we van drie verschillende websites één website met een gecombineerd CMS voor de Grote Kerk, Theater De Vest en alle festivals. Dit drukt in de toekomst de kosten en maakt het werk efficiënter.

Medio november begon de campagne 'Vier de feestdagen in De Vest'! Met o.a. vlaggen, affiches, een spread in de regionale Rodi-bladen en een jaarkalender huis-aan-huis in regio Alkmaar pakten we groots uit om zoveel mogelijk bezoekers te enthousiasmeren voor het theaterprogramma. Helaas gooide de avondlockdown roet in het eten: de middelen realiseerden daardoor niet het beoogde effect.

Personele organisatie en bedrijfsvoering

De coronamaatregelen van 2021 dwongen ons wederom om de inzet van personeel aan te passen aan een nieuwe werkelijkheid. Helaas hebben we 'onze' uitzendkrachten en ZZP'ers (bijna) niet ingezet.

We hebben het personeel in loondienst (34 medewerkers) verzocht om in hoge mate flexibel te zijn in het uitvoeren van hun taken.

De loonsubsidieregeling is aangevraagd en een aantal medewerkers is ingezet op andere taken. In nauw overleg met de OR zijn een aantal bedrijfseigen regelingen opgeschort, waardoor onder andere de al opgebouwde overuren en het vakantieverlof anders geroosterd werd. De medewerkers met kantoorfuncties hebben bijna volledig thuis gewerkt.

Communicatie

Open en transparante communicatie bleef een belangrijk speerpunt vanuit de directie. Er zijn met regelmaat (digitale) medewerkersbijeenkomsten gehouden, nieuwsbrieven verstuurd en kleine attenties bij het personeel thuis bezorgd. We zijn de grote groep vrijwilligers, uitzendkrachten en ZZP'ers daarbij uiteraard niet vergeten.

Ziekteverzuim

In 2021 was het ziekteverzuim 3,14%, lager dan de voorgaande jaren. Deze 3,14% werd met name veroorzaakt door het zogeheten 'lang verzuim'.

Prestaties en financiën

Financiën

In het Strategisch Plan 2017-2020 zijn de hoofdlijnen op het gebied van financiën uitgezet. Vanwege corona is de looptijd inmiddels tweemaal met een jaar verlengd.

In het plan werd ingezet op kostenreductie en een stijging van met name horeca en commerciële inkomsten. De financiële ruimte die daarmee ontstaat, wordt ingezet voor intensivering van culturele producties en evenementen. Terwijl de uitkomsten van 2019 lieten zien dat we goed op koers waren werden 2020 en 2021 jaren van uitzitten en overleven.

Nadat in 2020 minister van OCW van Engelshoven aankondigde dat subsidies voor landelijk gesubsidieerde instellingen gestand zouden worden gedaan werd dat beleid in 2021 voortgezet. De gemeente Alkmaar volgde bij monde van de wethouder Cultuur voor de plaatselijke instellingen: er zou niet op de subsidies gekort worden ook al konden voorgenomen activiteiten niet volledig gerealiseerd worden. Aanvullend kwam de gemeente met een mogelijkheid van korting op de huur. Daarvan maakten wij geen gebruik.

De gesprekken tussen de brancheverenigingen van theaterproducenten en podia die in 2020 waren gestart werden in 2021 voortgezet. Omdat de theaterwereld een keten vormt van maken via produceren naar presenteren worden alle onderdelen door een presentatiestop geraakt. Ergens in de keten moeten de verliezen genomen worden, maar het is ook in aller belang om de keten in stand te houden. Vooralsnog zijn heel veel tournees uitgesteld in de verwachting dat op enig moment in de toekomst de afgezegde speelbeurten alsnog kunnen plaatsvinden en het geïnvesteerde geld kan worden terugverdiend. De toezeggingen van de minister zorgden er voor dat de gesubsidieerde producenten enige zekerheid kregen. De vrije producenten bleven langer in onzekerheid maar ook voor hen kwam na verloop van tijd ondersteuning tot stand.

Voor onze organisatie zorgden met name de afspraken tussen de brancheverenigingen voor het nodige houvast. Zonder al te grote verliezen konden definitief gecancelde voorstellingen worden afgekocht. Zo bleven verliezen beperkt. De steunmaatregelen van de rijksoverheid in de vorm van NOW en TVL zorgden voor compensatie van personele kosten en vast lasten.

Uiteraard wijken de cijfers van 2021 opnieuw sterk af van “normaal”. De niet subsidie-inkomsten kwamen uit op slechts 29% van de begroting. Minder dan in 2020 toen we de eerste maanden van het jaar nog gewoon geopend waren. Het nadeel dat hierdoor ten opzichte van de begroting ontstond bedroeg ruim 2 miljoen euro. Gelukkig kon aan de kostenkant worden geschakeld. De inkoopkosten voor voorstellingen en dergelijke waren 1,6 miljoen lager. Dit kon met name worden gerealiseerd door de eerdergenoemde landelijke afspraken. Een belangrijk verschil met 2020 was dat in 2021 een aantal festivals zoals Zomer op het Plein, Zomer in De Mare en Vest door de Stad (in aangepaste vorm) wel doorgang vonden. De kosten daarvoor waren lager dan de begroting maar 250K hoger dan in 2020.

De personeelskosten waren 350K lager. Dit ontstond door het niet oproepen van flexibele krachten. Door het gebrek aan activiteiten en terughoudend uitgavenbeleid werd op andere bedrijfskosten eveneens 200K bespaard. Al deze ontwikkelingen samen brachten een besparing ten opzichte van de begroting van in totaal 197K met zich mee. De Rijksoverheid droeg via de NOW regeling 313K bij aan het doorbetalen van personeel waarmee dienstverbanden zonder onderbreking konden worden voortgezet. Ook voor de vaste lasten zoals huisvesting werd een bijdrage TVL ontvangen van 495K. Deze uitkomsten van een financieel zeer onzeker jaar geven ruimte om de toekomst met vertrouwen tegemoet te zien. Het financiële voordeel kan deels worden toegevoegd aan de Algemene Reserve (tot het toegestane maximum van 15%). Het overige zal aan de gemeente Alkmaar worden terugbetaald; daarvoor is een voorziening gevormd op de balans.

Onderstaande tabel geeft inzicht in de verschillen tussen 2019, 2020 en 2021.

Staat van baten en lasten x €1.000	<u>begroting</u>	<u>realisatie</u>	<u>realisatie</u>	<u>realisatie</u>
	<u>2021</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Netto opbrengsten	2.840	830	1.291	2.936
Overige subsidies en bijdragen	84	134	108	53
Steun van het Rijk (TVL en NOW)	0	774	509	0
Subsidie	5.062	5.050	4.948	4.843
Dotatie terugbetaling subsidie	0	-1.663	0	0
Baten	7.986	5.125	6.856	7.832
Inkoopwaarde omzet	<u>2.699</u>	<u>1.102</u>	<u>1.069</u>	<u>2.484</u>
Bruto bedrijfsresultaat	5.287	4.023	5.787	5.349
Lasten				
Personele kosten	2.499	2.165	2.104	2.323
Huisvestingskosten	1.544	1.340	1.382	1.505
Kantoor- en organisatiekosten	521	516	380	698
Marketing en comm.kosten	238	230	141	237
Afschrijvingen	<u>424</u>	<u>468</u>	<u>489</u>	<u>509</u>
Som van de bedrijfskosten	5.226	4.719	4.496	5.271
Exploitatie saldo	61	224	1.291	78
Financiële baten en lasten	0	-14	-1	-1
Resultaat	0	-710	1.290	77
<u>Resultaatbestemming:</u>				
Dotaties bestemmingsreserves	0	112	1.226	184
Onttrekkingen bestemmingsres.	0	-144	-138	-143
Vrijval bestemmingsreserves	0	-1.020	0	0
Mutatie algemene reserve	<u>61</u>	<u>242</u>	<u>202</u>	<u>36</u>
	0	0	0	0

Reserves en voorzieningen

In maart 2020 vond de eerste lockdown plaats in het kader van de coronacrisis. Volkomen onverwacht werden onze gebouwen gesloten en daalde de omzet naar nul. De onzekerheid was in alle opzichten groot. Gelukkig kwam al snel een toezegging van de gemeente Alkmaar dat het subsidie gestand zou worden gedaan hoewel duidelijk was dat de normale output niet gehaald zou kunnen worden. Het gesprek daarover met de gemeente is daarna steeds voortgezet.

De Rijksoverheid kwam met diverse steunmaatregelen zoals de TVL en de NOW. De Stichting TDV/GSLK had op grond van de omzetsdaling recht op die ondersteuning en heeft deze ook aangevraagd en toegekend gekregen. Samen met de instandhouding van de gemeentelijke subsidie en forse kostenreducties als gevolg van de langdurige sluitingsperiodes kon de Algemene Reserve gevuld worden boven het normpercentage van 15% dat is vastgelegd in de Algemene Subsidie Verordening van de gemeente Alkmaar.

Toen helder werd dat dit percentage overschreden zou worden hebben wij hierover het gesprek geopend met de gemeente en voorgesteld over te gaan tot terugbetaling aan de gemeente. Op 17 mei 2022 is hierin duidelijkheid ontstaan in de vorm van een door het College van B&W vastgestelde "bestuurlijke beleidslijn reservevorming bij gesubsidieerde instellingen"

Tijdens deze besprekingen is ook het risicoprofiel van de Stichting TDV/GSLK onder de aandacht van de gemeente gebracht. Dit risicoprofiel is in een analyse door BDO Advisory in beeld gebracht. De conclusie in hun rapportage is dat de huidige 15% "ruimschoots onvoldoende" is. Om die reden hebben wij de Gemeente formeel verzocht het percentage te verhogen tot 25%. Op dat verzoek is nog geen beslissing genomen.

De subsidie voor 2020 is nog niet vastgesteld door de Gemeente. De termijn daarvoor (22 weken na indiening) is overschreden.

Een tweetal Coronabestemmingsreserves is op grond van een besluit van het college van B&W van de Gemeente Alkmaar "bestuurlijke beleidslijn reservevorming bij gesubsidieerde instellingen" van 17 mei 2022 niet toegestaan. In die beleidslijn wordt in de richting van de instellingen bepaald dat zij "geen bestemmingsreserves ter ondersteuning van de continuïteit (niet zijnde de algemene reserve), financiering of reservering voor tekorten de komende jaren mogen aanhouden". De Coronabestemmingsreserves vallen naar het oordeel van B&W onder die categorie. Voeding van de Algemene Reserve heeft conform de Algemene Subsidieverordening plaatsgevonden tot 15% van de begrote omzet. Dat wil zeggen: 15% van € 7.986K, is maximaal € 1.198K in 2021.

Voorziening terugbetalingsverplichtingen

Met ingang van het boekjaar 2021 is een voorziening terugbetalingsverplichting voor niet bestede subsidies van de gemeente Alkmaar gevormd. Met de gemeente Alkmaar zijn verplichtingen overeengekomen ten aanzien van vermogensvorming van de stichting, onder meer ten aanzien van het vormen van een Algemene Reserve tot maximaal 15% van de begrote inkomsten alsmede over het vormen van bestemmingsreserves.

De stichting heeft in het boekjaar 2020 voor een bedrag van € 1.220K vanuit de resultaatbestemming gedoteerd aan diverse bestemmingsreserves. Voor 2020 is geen bedrag gedoteerd aan de voorziening terugbetalingsverplichting, wegens het feit dat de genoemde 15% eis nog niet was bereikt. De resultaatbestemming is destijds informeel afgestemd met de gemeente Alkmaar.

Over het boekjaar 2021 is op grond van de op 17 mei 2022 vastgestelde richtlijn een drietal bestemmingsreserves vrijgevallen tot een bedrag van in totaal € 1.020K. Een bedrag van € 242K is gedoteerd aan de algemene reserve waarmee de maximale positie conform het huidige subsidiebeleid van de gemeente Alkmaar is bereikt. Het niet aangewende deel van het resultaat (deels gevormd door de niet toegestane Coronabestemmingsreserves) ad € 1.663 K is als terugbetalingsverplichting aan de gemeente Alkmaar verantwoord.

De Algemene Reserve is bedoeld voor continuïteit en om tegenvallers en fluctuaties in resultaten op te vangen. In Algemene Subsidie Voorwaarden is opgenomen dat instellingen jaarlijks hun eigen vermogenspositie (exclusief voorzieningen en bestemmingsreserves) mogen versterken tot uiteindelijk 15% van hun begrote inkomsten. Dat wil zeggen 15% van € 7.986K, dat is maximaal € 1.198K in 2021. De Cultuurnota van de gemeente spreekt van een verplichting om 15% op te bouwen. BDO Advisory heeft een onderzoek gedaan naar het risicoprofiel van onze stichting, daarbij zijn alle mogelijke risico's geïdentificeerd en de beheersmaatregelen benoemd. De uitkomst is dat het benodigde weerstandsvermogen € 1.650K bedraagt. Met de gemeente Alkmaar is overleg gaande over het aanpassen van de begrenzing.

De onderhoudsreserve investeringen Grote Kerk is gevormd voor vervangingen en aanpassingen in 2024 in de Grote Kerk. Dit betreft de verbouwing die in de jaren 2012 tot en met 2014 is betaald uit incidentele bijdragen uit fondsen. Het geplande onderhoud is in 2024 en wordt dan geactiveerd op de balans, waarna de afschrijvingen hier onttrokken zullen worden. Gezien de forse inflatie is 100K ter dekking gedoteerd voor de gestegen prijzen.

De reserve voor het Masterplan van de Grote Sint Laurenskerk is bestemd voor de realisatie van de plannen ter verbetering van de kerk. In 2016 startte de 2^e fase van het Masterplan, deze reserve valt in 10 jaar geleidelijk vrij tot 2027.

De Reserve Organisatieontwikkeling is bestemd voor de verdere ontwikkeling van medewerkers en organisatie in de komende jaren. De reserve vormt de noodzakelijke voorwaarde voor het voeren van een actief mobiliteitsbeleid en voor investeringen in vorming en ontwikkeling.

De Reserve Cultuur Project is bestemd om eens in de 2 jaar een grootse en spraakmakende eigen productie in de Grote Kerk te organiseren rond de kerstdagen. Gezien de omvangrijke kosten die daarmee gepaard gaan is het noodzakelijk daarvoor te reserveren. Deze reserve zal waarschijnlijk in december 2023 worden ingezet voor de in 2020 geannuleerde productie *De Klokkenuider van de Grote Kerk*.

De Bestemmingsreserve Herstel Corona-effecten welke in 2020 werd gevormd was bedoeld om de zware tijd die ons de komende jaren wacht te kunnen opvangen. Het doel was de te verwachten lagere omzetten te kunnen opvangen zonder te moeten bezuinigen op het aanbod. Op grond van de "bestuurlijke beleidslijn reservevorming bij gesubsidieerde instellingen" van 17 mei 2022 is deze in 2021 alweer vrijgevallen.

De Bestemmingsreserve Keteninvesteringen Corona welke in 2020 werd gevormd was bedoeld om gericht risicodragend te kunnen mee-investeren in grotere theaterproducties waarmee de keten zo snel als mogelijk kan gaan herstellen. Omdat we in een keten opereren, ligt het voor de hand dat de kosten gedeeltelijk voor de baten uit zullen gaan. Deze middelen werden gereserveerd om samen met andere theaters producenten bij te staan in een zo snel mogelijk herstel. Op grond van de "bestuurlijke beleidslijn reservevorming bij gesubsidieerde instellingen" van 17 mei 2022 is deze in 2021 alweer vrijgevallen.

De Bestemmingsreserve Nieuwe Makers welke in 2020 werd gevormd zag vooruit naar een te ontwikkelen nieuw Strategisch Plan voor de periode 2023-2026. Een van de ambities zal, in lijn met het voor dezelfde periode te formuleren nieuwe cultuurbeleid van de gemeente Alkmaar, nieuwe makers meer te faciliteren en te ondersteunen onder andere door het realiseren van een professionele presentatieplek voor makers die de eerste stappen in hun ontwikkeling met succes hebben gezet en toe zijn aan vervolgstap naar een professionele carrière. Op grond van de "bestuurlijke beleidslijn reservevorming bij gesubsidieerde instellingen" van 17 mei 2022 is deze in 2021 alweer vrijgevallen.

Aantallen bezoekers en aantallen activiteiten

Het aantal bezoekers lag in 2021 uiteraard veel lager dan begroot. De aantallen activiteiten waren ook substantieel lager.

	Realisatie 2021		Begroting 2021		Realisatie 2020	
	Aantal activiteiten	Aantal bezoekers	Aantal activiteiten	Aantal bezoekers	Aantal activiteiten	Aantal bezoekers
Culturele activiteiten						
Professionele aanbod	126	23.421	245-285	69.920-81.400	192	38.651
Activiteiten orgels	48	2.708	50-70	3.360-5.200	53	2.716
Contextprogramming	8	255	50-70	3.200-4.480	37	2.433
Educatie	20	3.212	40-85	4.600-7.600	40	5.477
Festivals en Evenementen	206	40.875	97-172	59.600-82.000	126	25.673
Amateurvoorstellingen	34	2.747	60-115	13.120-22.240	10	1.195
Toeristische bezoeken	4	42.387	0	40.000-60.000	0	22.890
Commerciële activiteiten						
Diverse beurzen	3	6.170	4	4.800-5.600	6	3.549
Verhuur	128	11.686	186-351	22.400-33.600	192	8.700
Totaal	577	133.461	732-1.152	276.250-377.650	656	111.284

Doordat Zomer op het Plein en Zomer in De Mare in aangepaste vorm doorgingen en in de zomer meer bezoekers in de Grote Kerk dan in 2020 werden ontvangen, is toch nog een heel behoorlijk aantal activiteiten en aantal bezoekers gerealiseerd.

Continuïteit

Uiteraard is door alle onzekerheid die de COVID-19 pandemie met zich meebrengt de continuïteit een zeer serieus aandachtspunt. Cruciaal daarin is dat de onmisbare financiële steun van de gemeente Alkmaar in stand blijft. Voor 2022 is dat middels een subsidiebeschikking gegarandeerd. Voor de jaren er na zijn er momenteel geen aanwijzingen dat er grote afwijkingen in het subsidie zullen ontstaan.

Uit cijfers van het CBS blijkt dat de stemming onder consumenten sterk verslechtert. In maart 2022 bereikte dat bijna het laagste niveau ooit. Consumenten zijn vooral somberder over de komende twaalf maanden. In het consumentenvertrouwen speelt ook de oorlog in Oekraïne mee.

De koopbereidheid bereikte in maart 2022 het laagste niveau in 8,5 jaar. Consumenten waren vooral negatiever over hun financiële situatie in de komende twaalf maanden. Het is onvermijdelijk dat dit gegeven impact heeft op de uitgaven voor vrije tijd, waaronder theaterbezoek.

Het lijkt dat de coronacrisis voorbij is maar dat is allerm minst zeker. De lockdowns in maart en april in China en de waarschuwendende woorden van Minister van Volksgezondheid Ernst Kuipers bij de presentatie van zijn lange termijnplan met betrekking tot corona zijn daar illustraties van.

Hoe zal dit alles uitwerken voor TAQA Theater De Vest en de Grote Sint Laurenkerk?

Zeker lijkt wel dat het jaren zal duren voordat we weer op het oude niveau van 2019 terug zijn. We reageren op dat gegeven niet met het verminderen van ons culturele aanbod maar blijven trouw aan onze missie: "het leven van alle inwoners van de regio Alkmaar verrijken en mooier maken door het bieden van kunst, cultuur en beleving". Concreet betekent dit dat we het programma zo veel als mogelijk in stand zullen houden ook al zal het vermoedelijk door minder mensen bezocht kunnen worden en financieel nadeliger zijn.

Een belangrijk aandachtspunt is de keten van theatermaker, via producent naar de podia. De mate waarin “de keten” zich weer herstelt en weer kan gaan produceren. Met name de vrije theaterproducenten zijn getroffen. Ook andere spelers in de keten zijn zwaar geraakt, zoals de vele ZZP’ers die er werkzaam zijn. Omdat naar verwachting de financiële ruimte voor risicodragende investeringen in producties sterk is afgenomen kan het geruime tijd duren voordat de keten weer als vanouds kan produceren.

Wat betekent dit voor de financiën van TAQA Theater De Vest en de Grote Sint Laurenkerk?

Het antwoord op die vraag is natuurlijk lastig te geven. In 2020 en 2021 was er sprake van steunmaatregelen maar in de komende jaren hoogstwaarschijnlijk niet meer. De mate waarin de omzet zich herstelt is onzeker gezien de deuk in het consumentenvertrouwen. Een belangrijk uitgangspunt is dat de gemeentelijke subsidie de komende jaren op hetzelfde niveau blijft. Zou dat niet het geval zijn dan is aanpassing van het culturele aanbod noodzakelijk. Voor 2022 is een begroting samengesteld die (met alle slagen om de arm) uitkomt op een tekort van € 250K. Dit tekort kan worden afgedekt uit de Algemene Reserve en mogelijk ook uit een door de Gemeente Alkmaar gevormd noodfonds.

Gebeurtenissen na balansdatum

De lockdown is in februari 2022 opgeheven. Het normale leven kan worden hernomen. Voorstellingen die, soms meerdere malen, zijn uitgesteld kunnen alsnog gespeeld worden. Ook commerciële klanten gaan weer bijeenkomsten organiseren en halen soms in wat eerder niet kon.

Vorbereidende werkzaamheden voor 2022

Professionele podiumkunsten

De programmering voor het seizoen 2022/2023 zou normaal gesproken volop van start zijn gegaan vanaf september 2021. Maar zeker de vrije producenten zijn voorzichtiger. Ze hebben veel producties en inkomsten zien verdampen en wachten af. De gesubsidieerde gezelschappen kunnen makkelijker door en leveren dan ook als vanouds een mooi aanbod aan. Maar alles is vertraagd, de hele sector zit gevangen in een onzekere toekomst.

Waardevolle samenwerkingen

TAQA Theater De Vest heeft met een aantal gesubsidieerde toneelgezelschappen en theaters afgesproken om vanaf seizoen 2022/2023 data vrij te houden voor succesvolle reprises en actueel geproduceerde voorstellingen. Vaak blijkt pas na het afsluiten van de boekingsperiode dat succesvolle voorstellingen alsnog hernomen kunnen worden. Dan zijn de theaters al volgeboekt. Hetzelfde geldt voor mooie producties die op de huid van de tijd worden geproduceerd, bijvoorbeeld in de eigen huizen van gezelschappen. Om deze successen toch nog een tournee te kunnen bieden, houden wij vanaf september 2022 data vrij aan de randen van het seizoen, in september en juni.

Basisonderwijs

Unieke Zaken maakt in 2022 haar laatste voorstelling en zal hierna stoppen te bestaan. Met COOL slaan we de handen ineen om deze laatste productie *The Party Is Over* te boeken voor het najaar. In de vorm van schoolvoorstellingen in hun eigen theaterfabriek krijgen kinderen een kijkje achter de schermen en beleven het hele maakproces van theater.

Samenwerking in de Stichting Uit in Alkmaar

Move the City is een splinternieuw cultureel festival voor en door de stad Alkmaar. Elk jaar vlak voor de zomervakantie strijkt het festival neer in een andere wijk van de stad. Het publiek zal zich via een route door de wijk voortbewegen en onderweg verrast worden door een exclusief programma, dat is samengesteld door de acht culturele instellingen die samen stichting Uit in Alkmaar vormen. Uiteraard leveren Theater De Vest en de Grote Kerk een bijdrage.

Jazz Café en Try-Out Café

Voor de invulling van het programma van het Jazz Café en het Try-Out Café, willen we het komende seizoen landelijke concoursen monitoren zoals Cameretten, Leids Cabaretfestival en Amsterdam Kleinkunst Festival.

Marketing

In december maakten we de light brochure voor het programma van februari t/m juni 2022. De light brochure viel vlak voor Valentijnsdag op de mat. Inmiddels weten we dat dit een perfecte timing was, omdat de lockdown werd opgeheven en geplande voorstellingen door konden gaan.

B. Verslag Raad van Toezicht

2021 startte met een lockdown, desastreus voor de cultuursector en dus De Vest; het theater bleef een halfjaar noodgedwongen gesloten. De impact op de organisatie was enorm, vooral mentaal door de aanhoudende onzekerheid en het alsmoeten bijstellen van de artistieke planning. Meestal is het lastig een winkel open te houden tijdens een verbouwing, hier was de uitdaging dicht te blijven terwijl alles en iedereen er klaar voor was om open te gaan.

Versoepeling van de coronamaatregelen maakte dat in het najaar weer publiek naar het theater kon komen. Zij het met allerlei restricties zoals 3G-beleid (gevaccineerd, getest, genezen) en corona-apps met QR-codes. Zaken die in de samenleving heftige en principiële discussies opleverden, maar door de organisatie in de praktijk goed bleken toe te passen. De opleving was overigens van korte duur, want door het oplaaieren van het coronavirus eindigde 2021 zoals het begon. Door een nieuwe lockdown kon het doek niet langer op en bleven de kassa's opnieuw gesloten.

De organisatie heeft in dit tweede opeenvolgende jaar vol onzekerheid, gesmoorde ambities en de beperkingen van het gedwongen thuiswerken veel veerkracht getoond. De Directeur/Directeur-Bestuurder heeft op zijn beurt de organisatie zowel mentaal als financieel vakkundig door de moeilijke situatie geloodst. Door compensatie vanuit de Rijksoverheid eindigt het jaar met een overschot, waarvoor de Directeur-Bestuurder met steun van de RvT een plan heeft opgesteld dit naar cultuur voor Alkmaar terug te laten vloeien. Een deel zal worden gereserveerd voor het weerstandsvermogen, nadat een onderzoeksrapport van BDO uitwees dat dit te mager is om rampjaren zoals 2020 en 2021 op te kunnen vangen. Of zoals Godfried Bomans het ooit treffend verwoordde: 'Er kan van cultuur pas sprake zijn als er een minimum aan materiële welstand is. Geen bloem zonder wortels.'

Vanwege de aanhoudende onzekerheid is de Raad van Toezicht akkoord gegaan de lopende meerjarenstrategie die in 2021 vernieuwd had moeten worden met een jaar te verlengen. Door wijzigingen in het Managementteam en vooruitlopend op een mogelijke bestuurswisseling (tijdens het schrijven van dit verslag inmiddels realiteit) heeft de RvT zich in 2021 over verschillende governance-scenario's gebogen voor De Vest/Grote Kerk.

Een jaar als 2021 hopen we vanuit artistiek oogpunt niet nogmaals mee te maken en kunnen we maar beter achter ons laten. Gelukkig is cultuur wat in de mens overblijft als hij alles is vergeten.

Paul van Gessel

Voorzitter Raad van Toezicht

Over de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht bestaat, uit 6 leden. De samenstelling is als volgt:

- Paul van Gessel (voorzitter)
- Annemarie Koopman
- Demelzha Blinker
- Thea Dekker
- Hans van Keulen
- Eduard Pieter Oud

De Raad van Toezicht werkt met commissies. Dat zijn:

Auditcommissie

De Auditcommissie komt steeds een à twee weken voorafgaand aan de voltallige RvT-vergadering bijeen en rapporteert schriftelijk.

Remuneratiecommissie

De Remuneratiecommissie voert jaarlijks in het voorjaar een gesprek met de Directeur-Bestuurder over de bereikte resultaten en arbeidsvoorwaarden. Gedurende het jaar

wordt op onregelmatige momenten naar behoefte overleg gevoerd met de Directeur-Bestuurder.

Strategiecommissie

Met het oog op een nieuw Strategisch Plan is een commissie gevormd die zich met name met het lange termijn beleid zal bezighouden.

De Raad van Toezicht vergadert minimaal viermaal per jaar. In de mei-vergadering wordt de jaarrekening goedgekeurd en kort voor de zomervakantie keurt de RvT de begroting voor het daaropvolgende jaren goed. Bij de andere vergaderingen worden algemene onderwerpen behandeld. In alle vergaderingen doet de Directeur-Bestuurder verslag van de ontwikkelingen in de organisatie en over onderwerpen die op dat moment actueel zijn.

De Raad van Toezicht neemt bij haar beloningsbeleid de Richtlijn bezoldiging directeuren private theaters en concertgebouwen van de Vereniging van Schouwburg- en Concertgebouwdirecties (VSCD) als ijkpunt. De laatste versie van deze richtlijn dateert van 28 mei 2018. Onkostendeclaraties van de Directeur-Bestuurder worden door de voorzitter van de RvT beoordeeld en goedgekeurd. Eenmaal per jaar spreekt de RvT, in afwezigheid van de Directeur-Bestuurder, met de leden van de Ondernemingsraad. Daarnaast spreekt de RvT eenmaal per jaar, eveneens in afwezigheid van de Directeur-Bestuurder, over het eigen functioneren.

C. Balans

(na resultaatbestemming)

Activa	<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
x €1.000		
<u>Materiele Vaste Activa</u>		
Verbouwing	892	1.042
Inventaris	370	465
Theatertechniek	185	239
Automatisering	<u>51</u>	<u>55</u>
	1.498	1.801
<u>Financiële Vaste Activa</u>		
Deelneming	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Vorderingen</u>		
Debiteuren	302	55
Belastingen en premies	136	112
Overige vorderingen	531	187
Overlopende activa	<u>71</u>	<u>89</u>
	1.040	443
<u>Liquide middelen</u>		
Liquide middelen	3.648	2.314
TOTAAL ACTIVA	<u>6.186</u>	<u>4.558</u>

Passiva	<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
x €1.000		
<u>Eigen vermogen</u>		
Algemene reserve	1.198	956
Bestemmingsreserves	1.135	2.087
	2.333	3.043
<u>Voorzieningen</u>	2.071	396
<u>Kortlopende schulden</u>		
Crediteuren	326	193
Vooruit ontvangen bedragen	851	381
Overige schulden	211	148
Overlopende passiva	306	311
Belastingen en premies	<u>88</u>	<u>86</u>
	1.782	1.119
TOTAAL PASSIVA	<u>6.186</u>	<u>4.558</u>

D. Staat van baten en lasten

x €1.000

	<u>realisatie 2021</u>	<u>begroting 2021</u>	<u>realisatie 2020</u>
Netto opbrengsten	830	2.840	1.291
Overige subsidies en bijdragen	134	84	108
Steun van het Rijk (TVL en NOW)	774	0	509
Subsidie	<u>5.050</u>	<u>5.062</u>	<u>4.948</u>
Baten	6.788	7.986	6.856
Inkoopwaarde omzet	<u>1.102</u>	<u>2.699</u>	<u>1.069</u>
Bruto bedrijfsresultaat	5.686	5.287	5.787
Lasten			
Personele kosten	2.165	2.499	2.104
Huisvestingskosten	1.340	1.544	1.382
Kantoor- en organisatiekosten	516	521	380
Marketing en communicatiekosten	230	238	141
Afschrijvingen	<u>468</u>	<u>424</u>	<u>489</u>
Som van de bedrijfskosten	4.719	5.226	4.496
Exploitatie saldo	967	61	1.291
Financiële baten en lasten	<u>-14</u>	<u>0</u>	<u>-1</u>
Resultaat voor dotatie voorziening terugbetaling subsidie	953	61	1.290
Dotatie terugbetaling subsidie	-1.663	0	0
Resultaat na dotatie voorziening terugbetaling subsidie	-710	61	1.290
<u>Resultaatbestemming:</u>			
Dotaties bestemmingsreserves	212	0	1.226
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-144	0	-138
Vrijval bestemmingsreserves	-1.020	0	0
Mutatie algemene reserve	<u>242</u>	<u>61</u>	<u>202</u>
	0	0	0

E. Grondslagen van de financiële verslaggeving

Algemeen

De stichting Theater De Vest en Grote Sint Laurenskerk is opgericht op 22 november 2013 en geregistreerd onder nummer 59291109 in het Handelsregister van de Kamer van Koophandel. De activiteiten zijn feitelijk gestart op 1 januari 2014, met als doel de actieve podiumkunstbeoefening in en buiten Theater De Vest alsmede het organiseren van culturele, maatschappelijke en commerciële evenementen in de Grote of Sint Laurenskerk te Alkmaar.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor jaarverslaggeving van kleine organisaties zonder winststreven (RJK C1).

Continuïteit

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling. Hoewel de subsidie 2020 nog niet is vastgesteld, is echter wel reeds een beschikking voor 2022 ontvangen, zijn wij van mening dat op basis van de momenteel beschikbare informatie, de inmiddels genomen maatregelen en bestaande liquiditeitsbuffer, de bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerde continuïteitsveronderstelling niet geraakt wordt.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. De feitelijke uitkomsten kunnen van deze schattingen afwijken.

De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

De volgende posten in de jaarrekening vereisen naar de mening van de ondernemingsleiding in het bijzonder schattingen en veronderstellingen:

- de post Subsidie in de staat van baten en lasten
- de post Voorziening Terugbetaling subsidie of Rijksbijdragen
- de post Voorziening groot onderhoud

Consolidatievrijstelling

De stichting (of uitgebreide naam) heeft overheersende zeggenschap in de volgende entiteiten

1. De Vest Horeca b.v.
2. St Cultuurplein 2000
3. St Culturele Projecten Alkmaar

De stichting maakt gebruik van de consolidatievrijstelling zoals bedoeld in artikel C1.401 van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving.

Vergelijkende cijfers

Ten behoeve van het vereiste inzicht zijn voor een aantal posten de vergelijkende cijfers anders gerubriceerd.

Grondslagen voor de balanswaardering

Algemeen

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van nominale waarde. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld.

Materiele vaste activa

De materiele vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten.

Financiële vaste activa

De deelnemingen worden gewaardeerd tegen nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil.

Vlottende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid, tenzij anders vermeld. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan geheel ter vrije beschikking van de stichting, zover niet anders vermeld en zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserves. De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorziening groot onderhoud dient ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud en wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks van jaren. Onder groot onderhoud vallen kosten met een periodiek terugkerend karakter, welke benodigd zijn om de activa in stand te houden. Jaarlijks terugkerende onderhoudskosten worden verwerkt in de exploitatie.

Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een looptijd van korter dan 1 jaar en worden gewaardeerd tegen de reële waarde

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de omzet is gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Netto opbrengsten

De netto opbrengsten betreft de opbrengst voor de aan afnemers (derden) geleverde goederen en diensten onder aftrek van toegestane kortingen en de over de omzet geheven belastingen. Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht.

Subsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de Stichting de condities voor ontvangst kan aantonen.

De totale verwachte tegemoetkoming in de loonkosten uit hoofde van de Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging voor Werkgelegenheid (NOW-regeling) wordt toegerekend aan de perioden op basis van de omvang van de loonkosten/omzetzalingen.

Inkoopwaarde omzet

De inkoopwaarde van de omzet, waaronder begrepen de direct met de inkoop daarvan verband houdende kosten, wordt gewaardeerd tegen de uitgaafprijs. In deze kosten zijn geen personeelskosten opgenomen.

Personeelskosten

Periodiek betaalbare beloningen, lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de betreffende immateriële en materiële vaste activa.

Pensioenlasten

De onderneming heeft voor werknemers een pensioenregeling getroffen die is ondergebracht bij pensioenfonds ABP. De belangrijkste kenmerken van de aanwezige Nederlandse pensioenregelingen zijn: Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Voor bestaande contractvoorwaarden (anders dan de te betalen premies) met de pensioenuitvoerder en/of toezeggingen werknemers wordt een voorziening dan vordering opgenomen. Dit betreft een voorziening /vordering voor:

- * de verplichting tot het verrichten van extra betalingen of herstellpremies als gevolg van een lage dekkingsgraad van het pensioenfonds
- * extra pensioenaanspraken die voortvloeien uit toegezegde toekomstige salarisverhogingen (bijvoorbeeld voortkomend uit CAO afspraken) bij een eindloonregeling.
- * onvoorwaardelijke nog niet gefinancierde indexaties
- * overrente of winstdeling die (volgens het verzekeringscontract) beschikbaar komt.
- * voor- en nadelen van individuele waardeoverdrachten die ten laste komen.
- * toezeggingen aan werknemers die niet zijn ondergebracht bij een pensioenuitvoerder.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde interest.

Vennootschapsbelasting

Met de belastingdienst zijn afspraken gemaakt over de belastingplicht voor de vennootschapsbelasting voor de commerciële activiteiten. Aan de hand van deze afspraken wordt jaarlijks beoordeeld of er sprake is van enige belastingplicht voor de vennootschapsbelasting.

F. Toelichting op de balans

ACTIVA

x € 1.000

Materiele Vaste Activa

	Verbouwing	Inventaris	Theatertechn	Automat.	Totaal
1-1-2021 hist.aanschafw.	2.312	1.797	1.093	127	5.330
1-1-2021 cum afschrijv.	1.270	1.332	854	72	3.529
<u>Boekwaarde per 1-1-2021</u>	<u>1.042</u>	<u>465</u>	<u>239</u>	<u>55</u>	<u>1.801</u>
Investeringen	52	74	35	14	175
Desinvesteringen hist.aanschafw.	0	58	0	0	58
Desinvesteringen cum afschrijv.	0	52	0	0	52
Boekresultaat desinvestering	0	4	0	0	4
Afschrijvingen 2021	202	167	89	18	476
<u>Mutaties 2021</u>	<u>-150</u>	<u>-95</u>	<u>-54</u>	<u>-4</u>	<u>-303</u>
31-12-2021 hist.aanschafw.	2.364	1.813	1.128	141	5.447
31-12-2021 cum afschrijv.	1.472	1.447	943	90	3.953
<u>Boekwaarde per 31-12-2021</u>	<u>892</u>	<u>370</u>	<u>185</u>	<u>51</u>	<u>1.498</u>

De afschrijvingspercentages van de historische aanschafwaarde zijn bepaald aan de hand van de verwachte levensduur:

Verbouwing (5 – 15 jaar):	6,7 % - 20%
Inventaris en Theatertechniek (5 - 10 jaar):	10 % - 20%
Automatisering (5 jaar):	20%

Financiële Vaste Activa

	31-12-2021	31-12-2020
<u>Deelneming</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

De stichting heeft op 18-3-2015 alle aandelen van De Vest Horeca BV overgenomen van de gemeente Alkmaar voor € 1,-. Deze BV kan dienen voor eigen horeca-exploitatie.

Er is afgezien van consolidatie van deze deelneming op grond van artikel 2:407 BW.

Vlottende Activa

Vorderingen	31-12-2021	31-12-2020
<u>Debiteuren</u>	<u>302</u>	<u>55</u>

Belastingen en premies

Nog te ontvangen BTW	<u>136</u>	<u>112</u>
----------------------	------------	------------

Overige vorderingen

Nog te ontvangen afrek. energie	46	9	
Nog te factureren omzet	0	0	
Nog te ontvangen gelden-fondsen progr	24	48	
Nog te ontvangen Rijkssteun NOW en TVL	437	128	
Overige	24	3	
	<u>531</u>		<u>188</u>

Er is forse Rijkssteun toegekend ultimo 2021 inzake TVL 354 K en NOW 83 K totaal nog te ontvangen, deze is grotendeels begin 2022 daadwerkelijk ontvangen.

Overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen	72	87	
Gelden onderweg (ideal, pin, bonnen)	-1	2	
			<u>71</u>
			<u>89</u>

Van het totaal van de vorderingen heeft een bedrag van ad 83 K een looptijd langer dan 1 jaar.

Liquide middelen

	31-12-2021	31-12-2020
Kas	1	8
Rabobank 620	298	297
Rabobank spaar	3.346	2.007
Rabobank rc	3	2
	<u>3.648</u>	<u>2.314</u>

De liquide middelen staan geheel ter vrije beschikking van de stichting.

PASSIVA

x € 1.000

Eigen vermogen

2021

2020

Algemene reserve

Stand per 1-1	956	754
Resultaat boekjaar	242	202
Stand per 31-12	<u>1.198</u>	<u>956</u>

De Algemene Reserve is bedoeld voor continuïteit en om tegenvallers en fluctuaties in resultaten op te vangen. In Algemene Subsidie Voorwaarden is opgenomen dat instellingen jaarlijks hun eigen vermogenspositie (exclusief voorzieningen en bestemmingsreserves) mogen versterken tot uiteindelijk 15% van hun begrote inkomsten. Dat wil zeggen 15% van € 7.986 K, dat is maximaal € 1.198 K in 2021. De Cultuurnota van de Gemeente spreekt van een verplichting om 15% op te bouwen. BDO Advisory heeft een onderzoek gedaan naar het risicoprofiel van onze stichting, daarbij zijn alle mogelijke risico's geïdentificeerd en de beheersmaatregelen benoemd. De uitkomst is dat het benodigde weerstandsvermogen 1.650K euro bedraagt.

Bestemmingsreserves

	Stand per			Stand per	
	1-1-2021	Onttrekking	Dotatie	Vrijval	31-12-2021
Onderhoud Invest GK	400	0	100	0	500
Masterplan GK	192	32	0	0	160
Organisatie ontwikkeling	250	19	19	0	250
Cultuur Project	225	93	93	0	225
Herstel corona effecten	520	0	0	520	0
Keten investeringen Corona	200	0	0	200	0
Nieuwe makers	300	0	0	300	0
Totaal	<u>2.087</u>	<u>144</u>	<u>212</u>	<u>1.020</u>	<u>1.135</u>

De onderhoudsreserve investeringen Grote Kerk is gevormd voor vervangingen en aanpassingen in 2024 in de Grote Kerk. Dit betreft de verbouwing die toentertijd is betaald met fondsen.

Gezien de forse inflatie is 100K ter dekking gedoteerd voor de gestegen prijzen.

Het geplande onderhoud is in 2024 en wordt dan geactiveerd op de balans, waarna de afschrijvingen hier onttrokken zullen worden.

De reserve voor het Masterplan van de Grote Sint Laurenskerk is bestemd voor de realisatie van de plannen ter verbetering van de kerk. In 2016 startte de 2e fase van het Masterplan, deze reserve zal daarna in 10 jaar geleidelijk vrijvallen tot 2027.

De reserve Organisatie ontwikkeling is bestemd voor de verdere ontwikkeling van medewerkers en organisatie in de komende 5 jaren en zal waarschijnlijk voor 2026 worden aangewend.

De Coronacrisis brengt grote uitdagingen. Het is denkbaar dat het herstel naar een "nieuw normaal" (onder leiding van een nieuw aantredende bestuurder) om een reorganisatie vraagt.

Daarnaast is de Wet arbeidsmarkt in balans (WAB) sinds 2020 van kracht. Met de maatregel draaide het kabinet een aanzienlijk deel van de flexibilisering van de arbeidsmarkt terug. De flexibele inzet is voor TTDV/GSLK juist van het grootste belang om in te kunnen spelen op de sterk wisselende bedrijfsdrukke. De transitie naar een model dat "WAB-bestendig" is brengt mogelijk naast structurele kosten ook eenmalige kosten met zich mee. De reserve vormt de noodzakelijke voorwaarde voor het voeren van een actief mobiliteitsbeleid en voor investeringen in vorming en ontwikkeling.

De reserve Cultuur Project is bestemd om eens in de 2 jaar een groots en spraakmakend cultureel evenement in Alkmaar te organiseren rond de kerstdagen. Gezien de omvangrijke kosten die daarmee gepaard gaan is het noodzakelijk daarvoor te reserveren. Gezien het tekort op de begroting 2022 zal die ruimte er daarvoor in dat jaar niet zijn. Deze reserve zal waarschijnlijk in december 2023 worden ingezet voor de in 2020 geannuleerde productie De Klokkenluider van de Grote Kerk.

De Bestemmingsreserve herstel Corona-effecten welke in 2020 werd gevormd was bedoeld om de zware tijd die ons de komende jaren wacht te kunnen opvangen. Het doel was de te verwachten lagere omzetten te kunnen opvangen zonder te moeten bezuinigen op het aanbod, ter onderbouwing werd een meerjarenraming gemaakt.

De Bestemmingsreserve Keteninvesteringen Corona welke in 2020 werd gevormd was bedoeld om gericht risicodragend te kunnen mee-investeren in grotere theaterproducties waarmee de keten zo snel als mogelijk kan gaan herstellen .Omdat we in een keten opereren ligt het voor de hand dat de kosten gedeeltelijk voor de baten uit zullen gaan. Deze middelen werden gereserveerd om samen met andere theaters producenten bij te staan in een zo snel mogelijk herstel.

Beide Corona bestemmingsreserves vallen in 2021 alweer vrij. Dit gebeurt op grond van een besluit van het college van B&W van de Gemeente Alkmaar “bestuurlijke beleidslijn reservevorming bij gesubsidieerde instellingen” van 17 mei 2022. In die beleidslijn wordt in de richting van de instellingen bepaald dat zij “geen bestemmingsreserves ter ondersteuning van de continuïteit (niet zijnde de algemene reserve), financiering of reservering voor tekorten de komende jaren mogen aanhouden”. De Coronabestemmingsreserves vallen naar het oordeel van B&W onder die categorie.

De Bestemmingsreserve Nieuwe makers welke in 2020 werd gevormd zag vooruit naar een te ontwikkelen nieuw Strategisch Plan voor de periode 2023-2026. Een van de ambities zal zijn, in lijn met het voor dezelfde periode te formuleren nieuwe cultuurbeleid van de Gemeente Alkmaar, nieuwe makers meer te faciliteren en ondersteunen. Onder andere door het realiseren van een professionele presentatieplek voor makers die de eerste stappen in hun ontwikkeling met succes hebben gezet en toe zijn aan vervolgstap naar een professionele carrière. Het creëren van een dergelijke plek brengt aanzienlijke investering met zich mee in het gebouw. Daarnaast is projectmatige geldelijke ondersteuning van deze makers noodzakelijk voor het gehele proces van produceren en presenteren. Ook deze bestemmingsreserve valt op grond van eerdergenoemde richtlijn van B&W vrij.

Voorzieningen

<u>Overige Voorzieningen</u>	Terugbetaling subsidie of Rijksbijdragen	Groot ond TdV	Totaal
Stand per 1-1-2021	0	396	396
Onttrekkingen 2021 -/-	0	32	32
Dotaties 2021	1.663	44	1.707
Stand per 31-12-2021	<u>1.663</u>	<u>408</u>	<u>2.071</u>

De voorziening groot onderhoud is gevormd om de kosten van groot onderhoud te egaliseren. Het Meerjaren Onderhoudsplan van Toornend van 2019 vormt de basis van de ontwikkelingen van deze onderhoudsvoorziening van het gebouw van Theater deVest voor de komende 10 jaar.

De voorziening groot onderhoud heeft overwegend een langlopend karakter.

Voorziening terugbetaling subsidies gemeente Alkmaar

Met ingang van het boekjaar 2021 is een voorziening terugbetalingsverplichting voor niet bestede subsidies van de gemeente Alkmaar gevormd. Met de gemeente Alkmaar zijn in het verleden verplichtingen overeengekomen ten aanzien van vermogensvorming van de stichting, onder meer ten aanzien van het vormen van een Algemene Reserve tot maximaal 15% van de begrote inkomsten alsmede over het vormen van bestemmingsreserves.

De stichting heeft in het boekjaar 2020 voor een bedrag van € 1.220K vanuit de resultaatbestemming gedoteerd aan diverse bestemmingsreserves. Voor 2020 heeft De Vest geen bedrag gedoteerd aan de voorziening terugbetalingsverplichting, wegens het feit dat de genoemde 15% eis nog niet was bereikt. De resultaatbestemming is vorig jaar door De Vest informeel afgestemd met de gemeente Alkmaar. Ondanks het verstrijken van de daarvoor bepaalde termijnen, is de subsidie over het boekjaar 2020 nog altijd niet vastgesteld door de gemeente Alkmaar.

Over het boekjaar 2021 heeft De Vest het in het verleden opgestelde beleid gecontinueerd en zijn de gevormde bestemmingsreserves aangewend indien nodig en aangevuld tot maximaal de in 2020 opgebouwde posities. Verder is een bedrag van € 242K gedoteerd aan de algemene reserve waarmee de maximale positie conform het huidige subsidiebeleid van de gemeente Alkmaar is bereikt.

Het niet aangewende deel van de subsidie 2020 en 2021 ad € 1.663 K welke voor een belangrijk deel gevormd is uit niet door B&W toegestane Coronabestemmingsreserves is als voorziening terugbetalingsverplichting aan de gemeente Alkmaar verantwoord.

18 mei 2022 heeft overleg plaatsgevonden tussen de gemeente Alkmaar en De Vest. Hierin is bekend geworden dat de gemeente bepaalde bestemmingsreserves niet passend vindt binnen de ASV. Om die redenen heeft de gemeente Alkmaar besloten om de niet aangewende subsidie terug te vorderen. Vooruitlopend op definitieve vaststelling van de subsidies over 2020 en 2021 heeft De Vest de bestemmingsreserves aangepast in lijn met dit besluit van de gemeente Alkmaar. De Vest is zich nog aan het beraden over de juridische interpretatie van dit besluit van de gemeente Alkmaar en behoudt zich op dit moment alle rechten voor. De voorziening terugbetalingsverplichting gemeente Alkmaar heeft een kortlopend karakter.

Kortlopende schulden	31-12-2021	31-12-2020
<u>Crediteuren</u>	<u>326</u>	<u>193</u>
Het saldo crediteuren is opgelopen ten opzichte van 2020 door een paar grote openstaande nota's eind van het jaar zoals huur en verzekering.		
<u>Vooruit ontvangen bedragen</u>	31-12-2021	31-12-2020
Recette inzake voorstellingen	770	293
Sponsorgelden Taqa	54	63
Vooruit ontvangen bedragen	27	25
	<u>851</u>	<u>381</u>

Het totale sponsorbedrag van de hoofdsponsor Taqa is grotendeels als dekking gebruikt voor de verbouwing Theater De Vest in 2012 en 2013 door de gemeente Alkmaar. Het resterende saldo valt jaarlijks lineair vrij tijdens de resterende looptijd van het contract tot en met 2028.

<u>Overige schulden</u>	31-12-2021	31-12-2020	
Nog te verwachte inkoopfacturen	181	112	
Nog te betalen accountantskosten	30	36	
	<u>211</u>		<u>148</u>

Het saldo is fors hoger dan ultimo 2020, doordat er weer eind 2021 voorstellingen zijn geweest in tegenstelling tot jaar als gevolg van de corona-regels.

<u>Overlopende passiva</u>	31-12-2021	31-12-2020	
Uitgegeven tegoedbonnen	194	209	
Reservering vakantiedagen	47	38	
Reservering vakantiegeld	65	64	
	<u>306</u>		<u>311</u>

Door de vele geannuleerde voorstellingen als gevolg van de corona regelgeving, hebben veel klanten gebruik gemaakt van de voucher regeling en is het saldo uitgegeven tegoeden fors.

<u>Belastingen en premies</u>	31-12-2021	31-12-2020	
Loonbelasting december	59	61	
Pensioen premie ABP/IPAP	29	25	
	<u>88</u>		<u>86</u>

G. Toelichting op de staat van Baten en Lasten

x € 1.000

Netto opbrengsten

	<u>realisatie 2021</u>	<u>begroting 2021</u>	<u>realisatie 2020</u>	
<u>Cultureel</u>				
Theatervoorstellingen	448	1.978	933	
Cultuureducatie	7	29	26	
Culturele verhuur Theater De Vest	6	38	7	
Grote Kerk	9	33	7	
Overige act. en dienstverlening	<u>9</u>	<u>9</u>	<u>11</u>	
Totaal cultureel	479	2.087	984	
<u>Commercieel</u>				
Horeca	150	406	164	
Horeca Grote Kerk	13	28	10	
Commerciële verhuur	67	183	105	
Commerciële verhuur en beurzen GK	<u>121</u>	<u>136</u>	<u>29</u>	
Totaal commercieel	351	753	308	
		830		1.292
<u>Overige subsidies en bijdragen</u>				
Festivals en evenementen	32	24	5	
Sponsoring, fondsen en reclame	62	60	65	
Donaties	<u>40</u>	<u>0</u>	<u>38</u>	
		134		108
Steun van het Rijk (TVL en NOW)		774	0	509
Subsidie gemeente Alkmaar		5.050	5.062	4.948
Baten		6.788	7.986	6.857

De omzet voor theatervoorstellingen en verhuur blijft fors achter door de beperkte mogelijkheden gedurende het gehele jaar

De totale structurele subsidiebeschikking 2021 van de gemeente Alkmaar is € 5.050 k, dat is inclusief bijdrage Festivals en Evenementen voor Zomer op het Plein en Zomer in de Mare.

Voorheen werd daartoe separaat subsidie voor verleend. De subsidie 2020 is nog niet vastgesteld.

Er is 1.663 K opgenomen als terugbetaling subsidie conform "bestuurlijke beleidslijn reservevorming bij gesubsidieerde instellingen" van 17 mei 2022.

In verband met Covid-19 is er conform de geldende regelingen NOW en TVL aangevraagd en verkregen voor tegemoetkoming voor de vaste lasten en loonkosten, totaal € 1.283 K.

Aan de voorwaarden werd voldaan ten tijde van het opstellen van de jaarrekening.

Definitieve toekenning zal plaatsvinden in 2022 en 2023 na afronden controle van de NOW door de externe accountant.

x € 1.000

Inkoopwaarde omzet

	<u>realisatie 2021</u>	<u>begroting 2021</u>	<u>realisatie 2020</u>
<u>Cultureel</u>			
Theatervoorstellingen	492	1.768	756
Cultuureducatie	24	71	26
Festivals en evenementen	466	665	218
	982	2.504	1.000
<u>Commercieel</u>			
Horeca	43	173	47
Horeca Grote Kerk	0	8	0
Commerciële verhuur	32	7	17
Commerciële verhuur en beurzen GK	45	7	5
	<u>120</u>	<u>195</u>	<u>69</u>
Inkoopwaarde omzet	1.102	2.699	1.069

x € 1.000

Lasten

Personeelskosten

	<u>realisatie 2021</u>	<u>begroting 2021</u>	<u>realisatie 2020</u>
Salarissen	1.510		1.444
Sociale lasten	231		234
Pensioenlasten ABP	244		219
Doorberek. Personeelskosten	-74		-63
Overig (incl uitzendkrachten)	254		270
	2.165	2.499	2.104

In 2021 is geen CAO verhoging geweest. Via de Rijksoverheid is NOW loonkostensubsidie ontvangen 313 K, als steun voor de negatieve corona effecten en het behoud van werk.

Deze bate is opgenomen onder de Overige subsidies.

De gemiddelde vaste formatie was 29,90 fte in 2021 (incl. 0,71 fte stagiaire) en per 31-12-2021:

31,33 fte (waarvan 1,00 fte stagiaire) en in 2020 was de gemiddelde formatie 28,12 fte en per 31-12-2020: 28,66 fte (waarvan 0,54 fte stagiaire).

De loonkosten zijn fors lager dan begroot door veel minder inhuur uitzendkrachten.

Huisvestingskosten

	<u>realisatie 2021</u>	<u>begroting 2021</u>	<u>realisatie 2020</u>	
Huur gebouwen	694		693	
Onderhoud en beheer	461		488	
Nutsbedrijven	176		189	
Overige	9		12	
	1.340	1.544		1.382

In 2021 is flink onderhoud gepleegd door het ontbreken van doorlopende activiteiten. De energiekosten zijn nog redelijk stabiel in verband nog doorlopende vaste tarieven in 2021 en minder verbruik.

Kantoor- en organisatiekosten

	<u>realisatie 2021</u>	<u>begroting 2021</u>	<u>realisatie 2020</u>	
Kantoorkosten	56		68	
Automatiseringskosten	128		103	
Bankkosten	16		18	
Advies en accountantskosten	170		166	
Overig	146		26	
	516	521		381

In 2021 is verdere digitalisering doorgezet met de invoer van een ander planningspakket Yesplan en een nieuw kaartverkoopsysteem Tix. De implementatie is geheel in 2021 geweest.

Er zijn minder projecten mogelijk geweest door de beperkende maatregelen, waarbij inhuur advies noodzakelijk was.

De Stichting TDV/GSLK heeft na overleg met de portefeuillehouder Cultuur en met instemming van de Raad van Toezicht een bijdrage gedaan van € 115 K (onder de post Overige kosten); een investering in een nieuw kunstwerk voor de Grote Kerk en in een verdere toename van de bezoekersaantallen in de toekomst. Deze bijdrage stelde de Stichting Het Grote Raam in staat een aantal cruciale stappen te zetten om het project van start te laten gaan.

Marketing en communicatiekosten

	<u>realisatie 2021</u>	<u>begroting 2021</u>	<u>realisatie 2020</u>	
Advertenties	86		72	
Brochures en folders	30		28	
Website	92		25	
Overig	22		17	
	230	238		142

In 2021 is geen grote brochure uitgebracht wel is flink geïnvesteerd in de huidige website, hiermee wordt de klantreis digitaal nog prettiger, beter en vooral gemakkelijker.

Afschrijvingen

	<u>realisatie 2021</u>	<u>begroting 2021</u>	<u>realisatie 2020</u>	
Verbouwing	202		185	
Inventaris	159		186	
Theatertechniek	89		98	
Automatisering	18		20	
	468	424		489

Voor het Masterplan is een bestemmingsreserve opgebouwd die lineair gelijk vrijvalt over 10 jaar zijnde € 32 K per jaar, ter dekking van de toegenomen afschrijving.

De afschrijvingen zijn in 2021 lopen iets terug ten opzichte voorgaande jaren door bereiken van de bodemwaarde en door terughoudend investeringsbeleid 192 K (in 2020: 268 K)

Verloop berekening dotatie terugbetaling

Niet toegestane reserves 2020	1.020
Resultaat 2021 voor terugbetaling	953
Dotatie aan algemene reserve	-242
Dotatie bestemmings reserves	-212
Ontrekking bestemmingsreserves	144
	<u>1.663</u>

H. Bezoldiging van bestuurders en toezichthouders

WNT-VERANTWOORDING 2021 stichting Theater De Vest & Grote Sint Laurenskerk

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op stichting Theater De Vest & Grote Sint Laurenskerk. Het voor stichting Theater de Vest & Grote Sint Laurenskerk toepasselijk bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de vervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

bedragen x € 1	PC Blaauboer
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor (in fte)	0,8
dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belaste onkostenvergoeding	107.415
Beloningen betaalbaar op termijn	22.159
<i>Subtotaal</i>	129.574
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	167.200
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totaal bezoldiging	129.574
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
PC Blaauboer, directeur	
Gegevens 2020	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor 2020 (in fte)	0,8
Dienstbetrekking	ja
Beloning plus belaste onkostenvergoeding	115.746
Beloningen betaalbaar op termijn	18.403
Totaal bezoldiging 2020	134.149
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	160.800

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	PJM van Gessel	AM Koopman	DIG Blinker
Functiegegevens	[Voorzitter]	[Lid]	[Lid]
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 -31/12	1/1 -31/12	1/1 -31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	3.258	1.800	1.800
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	31.150	20.900	20.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	3.258	1.800	1.800
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020			
bedragen x € 1	PJM van Gessel	AM Koopman	DIG Blinker
Functiegegevens	[Voorzitter]	[Lid]	[Lid]
Aanvang en einde functievervulling in 2020	12/3 -31/12	1/1 -31/12	1/1 -31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	2.200	1.700	1.700
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	24.301	20.100	20.100

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	T Dekker	JHK van Keulen	EP Oud
Functiegegevens	[Lid]	[Lid]	[Lid]
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 -31/12	1/1 -31/12	1/1 -31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	1.800	1.800	1.800
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.900	20.900	20.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	1.800	1.800	1.800
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020			
bedragen x € 1	T Dekker	JHK van Keulen	EP Oud
Functiegegevens	[Lid]	[Lid]	[Lid]
Aanvang en einde functievervulling in 2020	12/3 -31/12	12/3 -31/12	7/1 -31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	1.457	1.457	1.700
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	16.201	16.201	19.770

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen

I. Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Huurverplichting

Er is een huurverplichting aan de Gemeente Alkmaar voor het pand aan Canadaplein 2 te Alkmaar, voor de duur van vijf jaar, ingaande per 1 januari 2014. Thans verlengd met 5 jaar per 1 januari 2019. De huurprijs bedraagt per jaar € 667.000. Vanaf 1 januari 2016 kan de Gemeente Alkmaar de huurprijs wijzigen in een marktconforme huurprijs en die daarna jaarlijks indexeren volgens het CBS-consumentenprijsindexcijfer 'alle huishoudens', echter is er door de gemeente gekozen voor voortzetting van een kostprijs dekkende huur. De resterende huurverplichting van 2022 tot en met 2023 bedraagt € 1.334.000 waarvan vervalft binnen 1 jaar €667.000 en het deel wat na 5 jaar vervalft bedraagt nihil. Aanpassingen in de huur worden aangepast met het subsidiebedrag, conform raadsvoorstel verzelfstandiging. Vanaf 2023 kan de huurovereenkomst met periodes van vijf jaren worden verlengd.

Er is een huurverplichting aan de Stichting tot Behoud van Monumentale Kerken in Alkmaar voor het pand aan Koorstraat 2-4a te Alkmaar, voor de duur van tien jaar, ingaande per 1 december 2014 tot en met 1 december 2024, de resterende huurverplichting van 2021 tot en met 2024 bedraagt € 83.802, waarvan vervalft binnen 1 jaar € 27.934 en het deel wat na 5 jaar vervalft bedraagt nihil. De huurprijs kan jaarlijks op 1 januari worden geïndexeerd volgens het CBS-consumentenprijsindexcijfer 'werknemers laag'.

J. Overige toelichtingen

Kredietfaciliteiten

De gemeente Alkmaar heeft per 1-1-2014 een geldlening verstrekt met een looptijd van 10 jaar, lineair af te lossen in 10 termijnen. Het rentepercentage was 3,5% per jaar tot en met 2018. De 1^e rente herzieningsdatum is 1-1-2019, het nieuwe rentepercentage is nog niet bekend gemaakt. De totale mogelijke leensom is € 1.975.000 die is niet opgenomen. Daarnaast hebben we een garantie van de gemeente om bij een commerciële bank naar keuze rc krediet te verkrijgen, indien nodig max € 500.000.

Bestemming resultaat 2021

x € 1.000

Het resultaat voor bestemming is - € 710 K

De directeur-bestuurder stelt de volgende bestemming voor:

Ontrekking aan bestemmingsreserves: € 1.052 K

Onttrekkingen € 144 K

Dotaties € 112 K

Vrijval € 1.020 K

Toevoeging aan Algemene reserve: € 242 K

Het voorstel tot resultaatbestemming is reeds verwerkt in de cijfers.

Aan de Algemene reserve is € 242 K toegevoegd ter versterking van het weerstandsvermogen, waarvoor gezien het risicoprofiel van onze stichting € 1.650 K benodigd is, volgens het onderzoek van BDO Advisory uit 2020.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Voor de controleverklaring van de onafhankelijke accountant wordt verwezen naar de volgende pagina.

K. Ondertekening

Deze jaarrekening van Stichting Theater De Vest en Grote Sint Laurenskerk 2021 is

vastgesteld door bestuurder dd 19 mei 2022

De heer P.C. Blaauboer

goedgekeurd door Raad van Toezicht dd 19 mei 2022

en was getekend op 19 mei 2022 door,

De heer P.J.M. van Gessel, voorzitter

Mevrouw A.M. Koopman

Mevrouw D.I.G. Blinker

Mevrouw T. Dekker

De heer E.P. Oud

De heer J.H.K. van Keulen

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting Theater De Vest en Grote Sint Laurenskerk

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Theater De Vest en Grote Sint Laurenskerk te Alkmaar gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- ▶ geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Theater De Vest en Grote Sint Laurenskerk op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, hoofdstuk C1 kleine organisaties zonder winststreven (RJK C1) en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).
- ▶ voldoet de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde opzichten aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat de bedragen in overeenstemming zijn met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen, het Controleprotocol gemeente Alkmaar en de Regeling Controleprotocol WNT 2021. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Theater De Vest en Grote Sint Laurenskerk zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- ▶ het bestuursverslag;
- ▶ de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJK C1 en de bepalingen van en krachtens de WNT.

Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

Het bestuur is voorts verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van de relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol gemeente Alkmaar, de Regeling Controleprotocol WNT 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- ▶ het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- ▶ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- ▶ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Alkmaar, 31 mei 2022

BDO Audit & Assurance B.V.

Digitaal Onderschrift:
Richard van Leersum
31 mei 2022 16:51 +02:00...



w.g. drs. R.H. van Leersum RA CIA
